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	618453	FH		FI	618453
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	618453	FK		FL	618453
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	18503
	Autres produits (1) (11)					FQ	4
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	636961
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	91079
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11846
	Salaires et traitements *					FY	225313
	Charges sociales (10)					FZ	100578
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	484
	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	258
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	429560
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	207401
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	301673
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6999
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1419
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	631
	Total des produits financiers (V)					GP	310724
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	742
	Total des charges financières (VI)					GU	742
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	309981
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	517382

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

Edité à partir de Liasp V5.6 d

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	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	2272
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	2272
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	-2272
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	58595
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	947685
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	491170
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	456515

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	IJ	
(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	18503
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(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 complementaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

		Exercice N	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs

Edité à partir de Liasys V5.8.9

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

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, 31/12/2023

			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		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	6879	AU	3297	3582
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	1130225	CV		1130225
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	1137105	BK	3297	1133807
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		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	139226	BY		139226
	Autres créances (3)	BZ	52632	CA		52632
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	97168	CE		97168
	Disponibilités	CF	849352	CG		849352
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3991	CI		3991
	TOTAL (III)	CJ	1142371	CK		1142371
	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	2279476	1A	3297	2276179

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 : 31122023

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 329200)		DA	329200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	
	Écarts 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	1366512
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	456515
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	2185148
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	
	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	4835
	Dettes fiscales et sociales		DY	86194
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	91030
	Écarts de conversion passif *	**(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2276179

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	91030
(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.

Edité à partir de Liasse V5.8.0

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 25 AVRIL 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 456 515 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....456 515 euros

A titre de dividende global à l'associé unique ..... 200 812 euros
Soit 61,00 euros par action

Le solde .....255 703 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 622 215 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 2 mai 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 812 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

4

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :115 220,00 euros, soit 35,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 115 220,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :223 202,00 euros, soit 67,80 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 223 202,00 euros

Certifié conforme

Le Président

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

SAS ACEC BSR Audit
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
France

Téléphone : 05 87 41 84 07
Site internet : www.acec.fr

SASU SM CONSULTING

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
SASU 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
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
France

Téléphone : 05 87 41 84 07
Site internet : www.acec.fr

SASU SM CONSULTING
Siège social : 28 Place Charles de Gaulle
03200 VICHY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023,

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 l'association SASU SM CONSULTING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 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
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
France

Téléphone : 05 87 41 84 07
Site internet : www.acec.fr

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.

Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participations 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

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 eu connaissance de documents financiers en lien avec la comptabilité qui pourraient être transmis aux membres adhérents de l'association. Par conséquent, nous ne nous prononçons pas sur les autres informations financières, hormis le bilan et le compte de résultat, qui pourraient être communiquées aux membres.

Les outils de contrôle interne ne permettant pas d'avoir une information fiable concernant les délais de paiement nous ne sommes pas en mesure d'attester 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.

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
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
France

Téléphone : 05 87 41 84 07
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 l'association 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.

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.



SAS ACEC BSR Audit
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
France

Téléphone : 05 87 41 84 07
Site internet : www.acec.fr

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.

Fait à Limoges, le 23 avril 2024

SAS ACEC BSR Audit
SAS ACEC BSR AUDIT
Cabinet d'Audit et de Commissariat aux Comptes
Société inscrite sur la liste nationale
rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
Tél : 05 87 41 84 07
RCS Guéret : 807 876 529

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 31/12/2023 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2022
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	6 879	3 297	3 582	479
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	6 879	3 297	3 582	479
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 130 225		1 130 225	1 115 975
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	1 130 225		1 130 225	1 115 975
Total de l'actif immobilisé			1 137 105	3 297	1 133 807	1 116 454
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	139 226		139 226	154 891
		Autres créances	52 632		52 632	51 726
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	191 858		191 858	206 617
	Divers	Valeurs mobilières de placement	97 168		97 168	236 690
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	849 352		849 352	508 464
		TOTAL	946 521		946 521	745 155
Charges constatées d'avance			3 991		3 991	5 818
Total de l'actif circulant			1 142 371		1 142 371	957 592
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 279 476	3 297	2 276 179	2 074 047

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 V5.8.0

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

KPMG

Bilan passif

SM CONSULTING SAS

	Passif	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	1 366 512	1 129 811
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	456 515	459 903
	Situation nette avant répartition	2 185 148	1 951 835
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**2 185 148**	**1 951 835**
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)		2 407
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		**2 407**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 835	27 588
	Dettes fiscales et sociales	86 194	92 216
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**91 030**	**119 805**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	91 030	122 212
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**2 276 179**	**2 074 047**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		18 712
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	91 030	122 212
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 407
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.8.0

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

KPMG

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	618 453		618 453	611 122
	Chiffre d'affaires net	618 453		618 453	611 122
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			18 503	16 378
	Autres produits			4	69
	Total			636 961	627 570
Charges d'exploitation (2)	Marchandises : Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			91 079	74 454
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 846	9 925
	Salaires et traitements			225 313	198 515
	Charges sociales			100 578	75 792
	Dotations d'exploitation : • sur immobilisations : amortissements			484	300
	Dotations d'exploitation : • sur immobilisations : provisions				
	Dotations d'exploitation : • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation : • pour risques et charges				
	Autres charges			258	173
	Total			429 560	359 161
	Résultat d'exploitation A			207 401	268 409
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			301 673	264 625
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			6 999	607
	Reprises sur provisions, transferts de charges			1 419	
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			631	12
	Total			310 724	265 245
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				1 419
	Intérêts et charges assimilées (5)				1 272
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			742	29
	Total			742	2 721
	Résultat financier D			309 981	262 523
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			517 382	530 933

Edité à partir de Loop V5.8.0

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

Compte de résultat

SM CONSULTING SAS

			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 272	2 715
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	2 272	2 715
Résultat exceptionnel		F	-2 272	-2 715
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	58 595	68 314
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**456 515**	**459 903**

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 V5.8.0

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Souscription au capital des sociétés :

➔FLAUBERT 63 pour 2 500 €

➔JBSM pour 500 €

➔D'APCHER RECRUTEMENT pour 11 250 €

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

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	3 587	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

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)	-	14 250	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales	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
4SL RECRUTEMENT		20 %	12 000		
	Observation :				
ABM RECRUTEMENT		40 %	26 000		
	Observation :				
AMS RECRUTEMENT		30 %	15 000		
	Observation :				
AURA RECRTUEMENT		40 %	40 000		
	Observation :				
AURA LOG		33.33 %	10 000		
	Observation :				
D'APCHER RECRUTEMENT		15 %	11 250		
	Observation :				
IMMO FLAUBERT 63		25 %	2 500		
	Observation :				
JBSM		50 %	500		

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

	Observation :				
JPCA SAISON		14 %	8 400		
	Observation :				
JSL RECRUTEMENT		45 %	62 500		
	Observation :				
LMC IMMO		33 %	4 000		
	Observation :				
LMC RECRUTEMENT		25 %	7 500		
	Observation :				
LS INSERTION		20 %	10 000		
	Observation :				
MCP RECRUTEMENT		50 %	25 000		
	Observation :				
MDA SCI		60 %	12 050		
	Observation :				
MDA RECRUTEMENT		60 %	860 400		
	Observation :				
QI DEVELOPPEMENT		50 %	2 000		
	Observation :				
RS PERFORMANCE		11 %	1 125		

Commissaire aux Comptes
ACEC
BSR AUDIT
CRCC GRANDE AQUITAINE

	Observation :				
SL INSERTION		10 %	5 000		
	Observation :				
SM INSERTION		30 %	15 000		
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

Commissaire aux Comptes
ACEC
BSR AUDIT
CRCC GRANDE AQUITAINE

2.1.4. Stocks

Pas de stock valorisé à la clôture des comptes de l'exercice.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	649
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	63 001
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	63 649

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

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		139 226	139 226	-
	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	11 673	11 673	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 245	1 245	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		33 683	33 683	-
	Débiteur divers		6 032	6 032	-
Charges constatées d'avance			3 992	3 992	-
		TOTAL	195 850	195 850	-

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement : les placements présentent tous à la clôture des comptes des plus-values latentes. Aucune provision n'a donc été jugée nécessaire.

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	1 162 732	236 701	-	1 399 433
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	459 903	-	3 388	456 516
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 951 835	236 701	3 388	2 185 148

Le capital est composé de 3 292 actions de 10 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

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

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	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	4 836	4 836	-	-
Personnel et comptes rattachés	28 483	28 483	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	22 506	22 506	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	25 438	25 438	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9 768	9 768	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	91 031	91 031	-	-

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	18 206
Charges sociales provisionnées	8 077
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	4 836
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	8 281
Divers	-
TOTAL	39 400

3. Autres informations

3.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée comme non significative à la clôture des comptes.

Effectif moyen de 3 personnes, embauchées récemment.

Commissaire aux Comptes ACEC BSR AUDIT CRCC GRANDE AQUITAINE

3.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

Pas de crédit-bail à la clôture des comptes.

3.3. Engagements hors bilan

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

Commissaire aux Comptes
ACEC
BSR AUDIT
CRCC GRANDE AQUITAINE

KPMG

SAS SM CONSULTING

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
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
Augmentations 2
Diminutions 2
2.1.3. Immobilisations financières 3
Augmentations 3
Diminutions 3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations 4
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations 4
2.1.4. Stocks 7
2.1.5. Produits à recevoir 7
2.1.6. Créances 8
2.1.7. Disponibilités et divers 9
2.2. Passif 9
2.2.1. Capitaux propres 9
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 9
2.2.2. Provisions pour risques et charges 9
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 10
2.2.4. Charges à payer 11
3. Autres informations 11
3.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 11
3.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 12
3.3. Engagements hors bilan 12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Souscription au capital des sociétés :

➔FLAUBERT 63 pour 2 500 €

➔JBSM pour 500 €

➔D'APCHER RECRUTEMENT pour 11 250 €

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

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-

Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	3 587	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

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)	-	14 250	-	-
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	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
4SL RECRUTEMENT		20 %	12 000		
	Observation :				
ABM RECRUTEMENT		40 %	26 000		
	Observation :				
AMS RECRUTEMENT		30 %	15 000		
	Observation :				
AURA RECRTUEMENT		40 %	40 000		
	Observation :				
AURA LOG		33.33 %	10 000		
	Observation :				
D'APCHER RECRUTEMENT		15 %	11 250		
	Observation :				
IMMO FLAUBERT 63		25 %	2 500		
	Observation :				
JBSM		50 %	500		

	Observation :				
JPCA SAISON		14 %	8 400		
	Observation :				
JSL RECRUTEMENT		45 %	62 500		
	Observation :				
LMC IMMO		33 %	4 000		
	Observation :				
LMC RECRUTEMENT		25 %	7 500		
	Observation :				
LS INSERTION		20 %	10 000		
	Observation :				
MCP RECRUTEMENT		50 %	25 000		
	Observation :				
MDA SCI		60 %	12 050		
	Observation :				
MDA RECRUTEMENT		60 %	860 400		
	Observation :				
QI DEVELOPPEMENT		50 %	2 000		
	Observation :				
RS PERFORMANCE		11 %	1 125		

	Observation :				
SL INSERTION		10 %	5 000		
	Observation :				
SM INSERTION		30 %	15 000		
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				
	Observation :				

2.1.4. Stocks

Pas de stock valorisé à la clôture des comptes de l'exercice.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	649
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	63 001
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	63 649

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		139 226	139 226	-
	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	11 673	11 673	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 245	1 245	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		33 683	33 683	-
	Débiteur divers		6 032	6 032	-
Charges constatées d'avance			3 992	3 992	-
		TOTAL	195 850	195 850	-

2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement : les placements présentent tous à la clôture des comptes des plus-values latentes. Aucune provision n'a donc été jugée nécessaire.

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	1 162 732	236 701	-	1 399 433
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	459 903	-	3 388	456 516
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**1 951 835**	**236 701**	**3 388**	**2 185 148**

Le capital est composé de 3 292 actions de 10 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

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**

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	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	4 836	4 836	-	-
Personnel et comptes rattachés	28 483	28 483	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	22 506	22 506	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	25 438	25 438	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	9 768	9 768	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	91 031	91 031	-	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	18 206
Charges sociales provisionnées	8 077
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	4 836
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	8 281
Divers	-
TOTAL	39 400

3. Autres informations

3.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée comme non significative à la clôture des comptes.

Effectif moyen de 3 personnes, embauchées récemment.

3.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

Pas de crédit-bail à la clôture des comptes.

3.3. Engagements hors bilan

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