

A2 CONSULTING
SAS au capital de 67 155 €
14 rue d'Ouessant
75015 PARIS
431 476 001 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 28 FÉVRIER
2024

Il ressort du procès-verbal que le 28 FÉVRIER 2024 à 9 h 30, les actionnaires de la société A2 CONSULTING se sont réunis au siège social et par visioconférence sur convocation du Président par courriel du 13 février 2024 adressé à tous les actionnaires.

L'Assemblée était appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR ORDINAIRE

- Lecture du rapport de gestion de la Présidente,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 août 2023 et quitus à la Présidente,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rémunération de la Présidente,
- Questions diverses,

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

L'Assemblée Générale prend acte que le bénéfice distribuable est composé comme suit :

- Report à nouveau antérieur :	1.415.808 €
- Résultat de l'exercice :	389.159 €
<u>Total distribuable :</u>	<u>1.804.967 €</u>

En conséquence, l'Assemblée générale décide de l'affectation suivante :

- À la réserve légale :	261 €
- À titre de dividendes :	300.000 €
(soit 23,237 € par actions)	
- Au report à nouveau :	88.898 €
Le report à nouveau sera arrêté à l'issue à	1.504.706 €

L'Assemblée Générale rappelle qu'ont été distribué à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices les sommes suivantes :

<u>Exercice clos le</u>	<u>Dividendes</u>
-------------------------	-------------------

31 août 2022	503.490 €
31 août 2021	600.000 €
31 août 2020	145.935 €

Ont voté pour : 11.398 voix
 Ont voté contre : 0
 Se sont abstenus : 0

En conséquence, cette résolution est : ADOPTÉE à l'unanimité des votants

TROISIEME RESOLUTION

Approbation des conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de commerce

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, en approuve les termes.

Ont voté pour : 11.398 voix
 Ont voté contre : 0
 Se sont abstenus : 0

En conséquence, cette résolution est : ADOPTÉE à l'unanimité des votants

(...)

NEUVIEME RESOLUTION

Pouvoir pour formalités

L'Assemblée générale confère tous pouvoirs au Président de la société, avec faculté de délégation, à l'effet de déposer au greffe le dossier de formalités correspondantes.

Ont voté pour : 11.398 voix
 Ont voté contre : 0
 Se sont abstenus : 0

En conséquence, cette résolution est : ADOPTÉE à l'unanimité des votants

Pour extrait certifié conforme Signé le 28-02-2024

Le Président

Jacques SCHRAMM

Jacques SCHRAMM

✓ Certified by  yousign

Le secrétaire

Axel PIVET

Axel Pivet

✓ Certified by  yousign

BILAN - COMPTE DE RESULTAT

Certifiés conformes

le

28-02-2024

Jacques SCHRAMM

Le Président

✓ Certified by  yousign

du 01/09/2022 au 31/08/2023

2

- BILAN PASSIF -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 67155)	67 155,00	64 550,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	289 959,88	217 540,88
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 455,00	6 210,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	146 849,00	146 849,00
Report à nouveau	1 415 808,34	1 307 380,35
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	389 159,37	612 162,99
Situation Nette	2 315 386,59	2 354 693,22
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 118,58	3 878,58
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 321 505,17	2 358 571,80
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	130 000,00	200 000,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	130 000,00	200 000,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 992 676,35	2 289 151,92
Emprunts et dettes financières divers (3)	36 990,56	140 053,33
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 204 123,11	826 875,66
Dettes fiscales et sociales	4 767 817,59	5 516 766,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 908 239,43	1 372 111,55
Produits constatés d'avance	101 178,00	211 565,34
TOTAL DETTES	10 011 025,04	10 356 524,36
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	12 462 530,21	12 915 096,16
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	1 278 896,61	1 571 342,34
à moins d'un an	8 732 128,87	8 785 192,16
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	33 292,88	1 289,82
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	19 007 011,64	763 223,50	19 770 235,14	20 686 573,08
Chiffre d'affaires net	19 007 011,64	763 223,50	19 770 235,14	20 686 573,08
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 999,78	13 044,44
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			209 695,99	11 099,59
Autres produits			17 164,67	2 655,49
Total des produits d'exploitation I (1)			20 030 095,58	20 713 372,60
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			74 728,04	41 946,32
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			5 530 429,59	6 814 948,31
Impôts, taxes et versements assimilés			373 769,60	271 630,02
Salaires et traitements			9 722 596,89	9 064 100,72
Charges sociales			3 940 759,08	3 663 101,00
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			65 033,45	58 867,10
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				64 950,00
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			5 533,68	5 928,54
Total des charges d'exploitations II (2)			19 712 850,33	19 985 472,01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			317 245,25	727 900,59
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			200 000,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			200 000,00	

- COMPTE DE RESULTAT -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	28 467,42	25 277,95
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	28 467,42	25 277,95
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	171 532,58	-25 277,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	488 777,83	702 622,64
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 799,34
Produits exceptionnels sur opérations en capital	312,98	2 176,57
Reprises sur provisions et transferts de charges		144 670,18
Total des produits Exceptionnels VI	312,98	154 646,09
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 053,00	67 556,84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	292,44	2 236,64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	82 240,00	2 240,00
Total des charges exceptionnelles VII	136 585,44	72 033,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-136 272,46	82 612,61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		106 165,00
Impôts sur les bénéfices	-36 654,00	66 907,26
BENEFICE OU PERTE	389 159,37	612 162,99
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

- BILAN ACTIF DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Concessions, brevets et droits similaires	28 089,39		28 089,39	397,30
205000000 LOGICIELS	42 332,46	8 512,46	33 820,00	397,30
280500000 AMORT. CONCESSIONS BREVETS	-14 243,07	-8 512,46	-5 730,61	-67,32
Fonds commercial	352 365,02	352 365,02		
207000000 FONDS COMMERCIAL	352 365,02	352 365,02		
Autres immobilisations incorporelles	878 433,09	907 633,09	-29 200,00	-3,22
208100000 MALI DE FUSION SUR ACTIFS INCO	878 433,09	878 433,09		
232000000 IMMOBILISATIONS INCORP EN COURS		29 200,00	-29 200,00	-100,00
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	172 499,90	160 291,51	12 208,39	7,62
218100000 AAI DIVERS	45 438,74	45 438,74		
218300000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	454 720,37	391 892,27	62 828,10	16,03
218400000 MOBILIER DE BUREAUX	88 015,27	85 932,52	2 082,75	2,42
218440000 TABLEAUX	11 200,00	11 200,00		
281810000 AMORTISSEMENTS DES AAI	-23 991,74	-20 393,95	-3 597,79	-17,64
281830000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-366 201,97	-324 625,04	-41 576,93	-12,81
281840000 AMORT. MOBILIER	-36 680,77	-29 153,03	-7 527,74	-25,82
Immobilisations financières (2)				
Autre participations	820 516,18	790 516,18	30 000,00	3,79
261300000 TITRES MGPF SAS	1 731,00	1 731,00		
261400000 TITRES KERNIX	396 000,00	396 000,00		
261500000 TITRES ASEA	413 316,18	383 316,18	30 000,00	7,83
261510000 TITRES ASEA - FRAIS D'ACQUISITION	11 200,00	11 200,00		
296130000 PROV POUR DEPR TITRES MGPF	-1 731,00	-1 731,00		
Créances rattachées à participations	58 507,18	24 550,90	33 956,28	138,31
267100000 CREANCE RATT OUESSANT 14		7 773,00	-7 773,00	-100,00
2671110000 CREANCES RATTACHEES ASEA	41 729,28		41 729,28	
2671400000 CREANCE RATTACHEE KERNIX	4 000,00	4 000,00		
2671500000 CREANCES RATTACHEES MGPF	12 777,90	12 777,90		
Prêts	286 238,08	260 012,08	26 226,00	10,09
2743000001 PRET REPELIN		1 750,00	-1 750,00	-100,00
2743000002 PRET FASSI		3 750,00	-3 750,00	-100,00
2748100000 PRET ACL PME	286 238,08	254 512,08	31 726,00	12,47
Autres immobilisations financières	368 083,67	256 176,98	111 906,69	43,68
2750050000 GARANTIE COFFRE	527,41	527,41		
2750060000 CARTE GARAGE	300,00	300,00		
2750090000 DEPOT GARANTIE SCI OUESS	36 210,52	33 000,00	3 210,52	9,73
2750100000 SELECTA MACHINE A CAFE	150,00	150,00		

- BILAN ACTIF DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
2750120000 DEPOT DE GARANTIE HOMEBOX	192,00	192,00		
2750130000 DEPOT DE GARANTIE BAIL DEFRENE	2 430,00	2 430,00		
2750140000 DEPOT GARANTIE KERNIX	8 100,00	8 100,00		
2751000000 FONDS DE GARANTIE FACTORING	317 473,74	211 477,57	105 996,17	50,12
2752000000 DEPOT GARANTIE APPT	2 700,00		2 700,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 964 732,51	2 751 545,76	213 186,75	7,75
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 208 943,57	6 977 316,31	-768 372,74	-11,01
411 CLIENTS	4 719 872,53	5 635 254,62	-915 382,09	-16,24
412	210 705,04	22 147,00	188 558,04	851,39
416 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	24 480,00	77 940,00	-53 460,00	-68,59
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	1 274 286,00	1 306 924,69	-32 638,69	-2,50
4910000000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	-20 400,00	-64 950,00	44 550,00	68,59
Autres créances	786 572,03	662 109,01	124 463,02	18,80
401 FOURNISSEURS	78 903,60	111 924,95	-33 021,35	-29,50
4098000000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	196 126,60	192 610,02	3 516,58	1,83
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 286,86	441,65	845,21	191,38
4250000000 AVANCES SUR SALAIRES/PRIMES	5 500,00		5 500,00	
425AL00000 LEROLLE ALEXANDRE	13,44	13,44		
425BERL000 BERLAND CHRISTOPHE	6 291,54	6 291,54		
425BERNA00 BERNARD GOSSON ALICE		1 218,03	-1 218,03	-100,00
425BOUSS00 BOUSSEN OMAR	36,00	36,00		
425BOUZI00 BOUZIANE SALMA	22,00	22,00		
425CADOR00 CADOR THOMAS	0,00	0,00		
425CHAV000 CHAVES D'OLIVEIRA CLAIRE		98,00	-98,00	-100,00
425CLIN000 CLIN ALEXANDRE	50,00	185,40	-135,40	-73,03
425CROG000 CROGUENOC EMERIC	50,00	164,79	-114,79	-69,66
425DA00000 FABIEN DA COSTA MAIA		100,00	-100,00	-100,00
425DES0000 DE SAINT MELEUC YANN	1 269,00	1 267,67	1,33	0,10
425DIOP000 DIOP SAMBA COR		3 760,00	-3 760,00	-100,00
425FAKIR00 FAKIR MOHAMED		50,47	-50,47	-100,00
425FASSI00 FASSI HAMZA		376,29	-376,29	-100,00
425LABLA00 LABLANCHY BASTIEN	104,00		104,00	
425LAG0000 LAGRIFFOUL LUCE		400,10	-400,10	-100,00
425LEGER00 LEGER BENEDICTE	1 189,00	189,00	1 000,00	529,10
425NDEB000 EMMANUEL NDEBE NDF 03/20		95,99	-95,99	-100,00
425NJAN000 NJANKOU AURELIEN		1 666,14	-1 666,14	-100,00

- BILAN ACTIF DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
425NLY0000 NICOLAS LEVY		300,00	-300,00	-100,00
425PDA0000 D'ARCIMOLLES PIERRE	2 000,00	2 000,00		
425PRINE00 PRINET ERIC	270,96	700,00	-429,04	-61,29
425PRUDE00 PRUDENCIO BERNARDO		12,00	-12,00	-100,00
425RAB0000 ARTHUR RABUT	50,00	50,00		
425REPEL00 REPELIN ETIENNE	2 000,00	2 000,00		
425ROUAN00 ROUANET EMMA		83,20	-83,20	-100,00
425SENCE00 SENCE OCEANE		800,74	-800,74	-100,00
425VIN0000 VINSAC BAPTISTE		1 001,83	-1 001,83	-100,00
4270000000 TRESOR PUBLIC - SAISIES ARRET	364,00		364,00	
4387000000 ORGANISMES SOC. PDTS A RE	9 354,74	11 920,49	-2 565,75	-21,52
4440000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	187 775,98	195 969,00	-8 193,02	-4,18
4456200000 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	3 365,71		3 365,71	
4456600000 TVA A RECUPERER	115 916,43	81 045,87	34 870,56	43,03
4456620000 TVA DED SUR PRESTA EXPORT	750,42		750,42	
4458600000 TVA S/FOURNISSEURS FNP	35 661,98	36 768,63	-1 106,65	-3,01
4670001000 COMPTE DE RECLASSEMENT	70 000,00	15 350,00	54 650,00	356,03
4670002000 COMPTE CARPA AUGMENTATION DE CAPITAL	75 024,00		75 024,00	
4967000000 PROV DEPR DEBITEURS DIVERS	-6 804,23	-6 804,23		
Trésorerie				
Disponibilités	2 311 436,99	2 433 693,98	-122 256,99	-5,02
5121000000 HSBC	68 249,88	53 176,99	15 072,89	28,34
5122000000 BNP	204 860,74	189 464,23	15 396,51	8,13
5124000000 SOCIETE GENERALE	29 007,12		29 007,12	
5125000000 BRED		424 328,54	-424 328,54	-100,00
5125100000 BRED FACTOR DROIT DE TIRAGE	2 009 319,25	1 766 724,22	242 595,03	13,73
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	177 817,39	71 777,23	106 040,16	147,74
4860000000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	177 817,39	71 777,23	106 040,16	147,74
Frais d'émissions d'emprunt à étaler	13 027,72	18 653,87	-5 626,15	-30,16
4816000000 FRAIS D'EMISSION EMPRUNTS	13 027,72	18 653,87	-5 626,15	-30,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 497 797,70	10 163 550,40	-665 752,70	-6,55
TOTAL ACTIF GENERAL	12 462 530,21	12 915 096,16	-452 565,95	-3,50

- BILAN PASSIF DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 67155)	67 155,00	64 550,00	2 605,00	4,04
1013000000 CAPITAL 60 000 EUROS	67 155,00	64 550,00	2 605,00	4,04
Primes d'émission, de fusion, d'apport	289 959,88	217 540,88	72 419,00	33,29
1041000000 PRIMES D'EMISSION	289 959,88	217 540,88	72 419,00	33,29
Réserve légale	6 455,00	6 210,00	245,00	3,95
1061000000 RESERVE LEGALE	6 455,00	6 210,00	245,00	3,95
Autres réserves	146 849,00	146 849,00		
1068200000 RESERVE SPECIALE ART 238B	146 849,00	146 849,00		
Report à nouveau	1 415 808,34	1 307 380,35	108 427,99	8,29
1100000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	1 415 808,34	1 307 380,35	108 427,99	8,29
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	389 159,37	612 162,99	-223 003,62	-36,43
Situation Nette	2 315 386,59	2 354 693,22	-39 306,63	-1,67
Provisions réglementées	6 118,58	3 878,58	2 240,00	57,75
1450000000 AMORTISS. DEROGATOIRES	6 118,58	3 878,58	2 240,00	57,75
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 321 505,17	2 358 571,80	-37 066,63	-1,57
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	130 000,00	200 000,00	-70 000,00	-35,00
1518000000 AUTR. PROVIS. POUR RISQUES	130 000,00	200 000,00	-70 000,00	-35,00
TOTAL PROVISIONS	130 000,00	200 000,00	-70 000,00	-35,00
DETTES (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 992 676,35	2 289 151,92	-296 475,57	-12,95
1641001000 PRET HSBC N°736792 - FINANCEMENT	91 658,55	151 967,65	-60 309,10	-39,69
1641002000 PRET HSBC N°736793 - PGE	273 866,63	367 231,78	-93 365,15	-25,42
1641003000 PRET HSBC N°736795	188 041,57		188 041,57	
1642001000 PRET BNP N°596753 - FINANCEMENT	92 193,77	152 820,57	-60 626,80	-39,67
1642002000 PRET BNP N°704853 - PGE	280 333,54	375 045,22	-94 711,68	-25,25
1642003000 PRET BNP N°485853 - 200K€	200 000,00		200 000,00	
1645000000 PRET SG2 N°013901 - RENFORCEMENT		34 562,88	-34 562,88	-100,00
1645001000 PRET BRED N°619759	244 047,31	315 475,99	-71 428,68	-22,64
1645002000 PRET BRED N°708143 - PGE	549 031,87	734 597,26	-185 565,39	-25,26
1646000000 PRET HSBC3 N°736791	3 414,12	44 168,36	-40 754,24	-92,27
1647000000 PRET BNP N°861153 - KERNIX	3 439,55	44 481,70	-41 042,15	-92,27
1648000000 PRET SG3 N°007203	9 032,94	20 694,17	-11 661,23	-56,35
1649000000 PRET SG4 N°009806	10 622,24	22 979,92	-12 357,68	-53,78

- BILAN PASSIF DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
1649100000 PRET SG5 N° 100711	13 701,38	23 836,60	-10 135,22	-42,52
5124000000 SOCIETE GENERALE		1 289,82	-1 289,82	-100,00
5125000000 BRED	33 292,88		33 292,88	
Emprunts et dettes financières divers (3)	36 990,56	140 053,33	-103 062,77	-73,59
1688800000 INT.COUR./AUTRES EMPRUNTS	1 457,06	1 216,54	240,52	19,77
1711500000 DETTES RATTACHEES ASEA		138 344,79	-138 344,79	-100,00
4571000000 ASSOC.DIVIDENDES A PAYER	35 533,50	492,00	35 041,50	7 122,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 204 123,11	826 875,66	377 247,45	45,62
401 FOURNISSEURS	869 785,24	511 812,23	357 973,01	69,94
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	334 337,87	315 063,43	19 274,44	6,12
Dettes fiscales et sociales	4 767 817,59	5 516 766,56	-748 948,97	-13,58
4220000000 COMITES D'ENTR.ET D'ETAB.	15 456,53	15 492,75	-36,22	-0,23
425AMOZIOO AMOZIG ARTHUR	2 015,95	405,70	1 610,25	396,91
425ANCELOO ANCEL VIRGINIE		137,00	-137,00	-100,00
425ASSEM00 ASSEMIEN MARC-LANDRY		70,00	-70,00	-100,00
425BENHA00 BENHASSAIN YASMINA		500,00	-500,00	-100,00
425BENNA00 BENNANI-ZIATNI HAMZA		500,00	-500,00	-100,00
425BERAOUO BERAUD FATIMA		176,45	-176,45	-100,00
425BERNA00 BERNARD GOSSON ALICE	931,68		931,68	
425BLAIZ00 FRANCOIS BLAIZOT		66,20	-66,20	-100,00
425BUSHIOO BUSHIGE MARIE THERESE	66,74		66,74	
425CHERIOO CHAHDEN CHERIF	106,52	139,00	-32,48	-23,37
425DERMY00 DERMY FRANCOIS	1 895,64	486,03	1 409,61	290,03
425FERRE00 FERRE MAXIMILIEN	96,80	119,10	-22,30	-18,72
425FRATT00 FRATTA HERVE	329,10	329,10		
425HADJE00 HADJERES MEHDI		39,93	-39,93	-100,00
425HAMO000 HAMIOT CLARISSE	223,70		223,70	
425HUTIN00 HUTIN BERTILLE	234,10	52,90	181,20	342,53
425KOUAMO0 KOUAME ADWOA		66,72	-66,72	-100,00
425LABLA00 LABLANCHY BASTIEN		157,50	-157,50	-100,00
425LAPER00 LA PERNA MANON		55,00	-55,00	-100,00
425LEPRE00 LEPRETRE MURIEL	118,70	236,05	-117,35	-49,71
425LSR0000 SABATIER LAURENT	300,00	300,00		
425MANOU00 MANOU DOMINIQUE		304,00	-304,00	-100,00
425NULO000 ANNE NILLY	138,98	276,65	-137,67	-49,76
425SOVOE00 SOVOESSI OTNIEL		81,00	-81,00	-100,00
425ZILMIOO ZILMI AMEL		828,93	-828,93	-100,00
4281000000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	429 731,00	560 686,10	-130 955,10	-23,36
4282000000 DETTES PROV./CONGES PAYES	339 534,32	305 848,79	33 685,53	11,01
4282100000 DETTES PROV./RTT	52 075,83	72 745,82	-20 669,99	-28,41
4284000000 DETTE PRIME INTERESSEMENT	1 376 375,32	1 423 124,44	-46 749,12	-3,28

- BILAN PASSIF DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
431000000 URSSAF	281 691,45	286 531,43	-4 839,98	-1,69
431000001 URSSAF - DETTE COVID	100 808,95	772 402,87	-671 593,92	-86,95
437080000 DEVELOPPEMENT DU PARITARISME		2 662,16	-2 662,16	-100,00
4373010000 HUMANIS	248 392,72	253 324,20	-4 931,48	-1,95
4373100000 MUTUELLE CIPRES/CGRM	65 136,61	54 679,12	10 457,49	19,13
4381000000 CHARGES SOCIALES A PAYER	215 373,31	302 915,24	-87 541,93	-28,90
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	156 595,79	142 865,62	13 730,17	9,61
4382100000 CHARGES SOCIALES SUR RTT	23 835,63	33 399,89	-9 564,26	-28,64
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	49 501,29	49 990,25	-488,96	-0,98
4421500000 IMPOT A LA SOURCE P. WINTER	936,00	936,00		
4452100000 TVA DUE SUR PRESTA EXPORT	750,42		750,42	
4455100000 TVA A DECAISSER	441 216,00	131 578,00	309 638,00	235,33
4456200000 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE		822,85	-822,85	-100,00
4457160000 TVA COLLECTEE A 20%	684 656,57	793 185,13	-108 528,56	-13,68
4458700000 TVA/FACTURES A ETABLIR	193 475,98	200 625,58	-7 149,60	-3,56
4458800000 TVA SUR AAR	12 000,00	12 000,00		
4481000000 ETAT, CHARGES A PAYER	1 887,00		1 887,00	
4486000000 CVAE A PAYER	28 340,00	53 056,00	-24 716,00	-46,58
4486120000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	4 718,99	4 280,82	438,17	10,24
4486130000 FORMATION CONTINUE A PAYER	37 821,26	37 334,47	486,79	1,30
4486150000 ADESATT A PAYER	1 048,71	951,77	96,94	10,19
Autres dettes	1 908 239,43	1 372 111,55	536 127,88	39,07
411 CLIENTS	317 947,10	177 857,30	140 089,80	78,77
412	1 467 862,19	1 082 083,05	385 779,14	35,65
4198000000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	113 430,14	103 171,20	10 258,94	9,94
4675200000 REMBOURSEMENT A LA BRED	9 000,00	9 000,00		
Produits constatés d'avance	101 178,00	211 565,34	-110 387,34	-52,18
4870000000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	101 178,00	211 565,34	-110 387,34	-52,18
TOTAL DETTES	10 011 025,04	10 356 524,36	-345 499,32	-3,34
TOTAL PASSIF GENERAL	12 462 530,21	12 915 096,16	-452 565,95	-3,50

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue - services	19 770 235,14	20 686 573,08	-916 337,94	-4,43
7061010000 HONORAIRES CONSEILS	18 964 392,34	20 260 807,54	-1 296 415,20	-6,40
7061050000 HONO CONSEIL NON SOUMIS	978,32		978,32	
7062000000 HONO EXT. FIN PERIODE	83 188,43	-327 533,43	410 721,86	125,40
7069000000 HONOS CONSEIL HORS UE	438 636,50	473 908,50	-35 272,00	-7,44
7069200000 HONOS CONSEIL UE	324 300,00	296 400,00	27 900,00	9,41
7081000000 FRAIS REFACTURES CONSEIL	45 275,78	15 995,47	29 280,31	183,05
7089200000 FRAIS REFACT. EXO	287,00	4 970,00	-4 683,00	-94,23
7096000000 RFA	-86 823,23	-37 975,00	-48 848,23	-128,63
Chiffre d'affaires net	19 770 235,14	20 686 573,08	-916 337,94	-4,43
Subventions d'exploitation	32 999,78	13 044,44	19 955,34	152,98
7400000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	32 999,78	13 044,44	19 955,34	152,98
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	209 695,99	11 099,59	198 596,40	1 789,22
7815000000 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXPL	150 000,00		150 000,00	
7817400000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	44 550,00		44 550,00	
7910010000 TRANSFERTS DE CHARGE IJ PREVOYANCE	15 145,99	11 099,59	4 046,40	36,46
Autres produits	17 164,67	2 655,49	14 509,18	546,38
7560000000 GAINS DE CHANGES SUR CR. COMM.		560,02	-560,02	-100,00
7580000000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	17 164,67	2 095,47	15 069,20	719,13
Total des produits d'exploitation I (1)	20 030 095,58	20 713 372,60	-683 277,02	-3,30
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	74 728,04	41 946,32	32 781,72	78,15
6081000000 NOTES FRAIS REFACT.	55 488,03	37 948,45	17 539,58	46,22
6081010000 FRAIS REFACT DS HONORAIRE	9 895,56	3 997,87	5 897,69	147,52
6082000000 FACTURES DIRECT. REFACT.	9 344,45		9 344,45	
Autres achats et charges externes (3)	5 530 429,59	6 814 948,31	-1 284 518,72	-18,85
6040000000 SOUS TRAITANCE CONSEIL	3 746 001,13	5 155 669,04	-1 409 667,91	-27,34
6042000000 ACHAT REFERENCEMENT	1 486,68	733,33	753,35	102,73
6043000000 APPORT D'AFFAIRE & CONSEIL	15 936,10	17 615,00	-1 678,90	-9,53
6060000000 EDF	5 991,84	3 074,33	2 917,51	94,90
6063000000 PETIT MATERIEL	3 042,37	2 933,40	108,97	3,71
6063010000 FOURNITURES INFORMATIQUES	7 126,29	7 012,30	113,99	1,63
6063020000 NDF DIVERS A VENTILER		6 808,69	-6 808,69	-100,00
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	8 352,80	4 953,99	3 398,81	68,61
6064010000 IMPRIMERIE	1 056,68	456,00	600,68	131,73
6113000000 PRESTA SCE ACCUEIL/ STD	4 684,00	4 588,00	96,00	2,09
6130000000 LOYERS OUessant	198 000,00	198 000,00		
6132000000 LOCATION APPT	6 302,00		6 302,00	

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6132050000 NOVARCHIVES	389,54	500,33	-110,79	-22,14
6132100000 LOCATIONS SALLES	3 000,00	3 156,88	-156,88	-4,97
6133000000 LOCATION BOX 6 LETELLIER		660,00	-660,00	-100,00
6135010000 INTERNET HEBERG CONNEXION	5 728,00	3 110,11	2 617,89	84,17
6135030000 TELESURVEILLANCE	4 998,99	3 860,26	1 138,73	29,50
6135040000 MACHINE A AFFRANCHIR	1 076,46		1 076,46	
6135060000 PHOTOCOPIEUR	11 698,92	12 505,24	-806,32	-6,45
6135500000 LOCATION DE LOGICIELS	12 076,94	7 184,05	4 892,89	68,11
6135510000 ABONNEMENT FITNET	16 440,00		16 440,00	
6140000000 CHARGES LOCATIVES	30 646,00	30 272,48	373,52	1,23
6142000000 CHARGES APPT	460,00		460,00	
6155000000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 983,00	2 025,08	-42,08	-2,08
6156000000 MAINTENANCE	8 157,21	5 269,44	2 887,77	54,80
6156010000 MAINTENANCE SID	159 570,45	106 947,67	52 622,78	49,20
6156020000 ENTRETIEN NETTOYAGE LOCAUX	20 279,04	19 699,25	579,79	2,94
6156100000 TELESURVEILLANCE		3 014,80	-3 014,80	-100,00
6161020000 ASSURANCE LUKO	55,13		55,13	
6161030000 RESPONSABILITE CIVILE	33 095,84	29 043,16	4 052,68	13,95
6161050000 ASSURANCE CYBER SECURE	4 502,47	4 014,23	488,24	12,16
6162000000 ASSURANCE MULTIRISQUE VOYAGE	5 712,00		5 712,00	
6166000000 ASSURANCE EMPRUNT	833,76	755,12	78,64	10,41
6181000000 DOCUMENTATION	5 306,90	4 078,03	1 228,87	30,13
6185000000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRE	28 763,90	31 337,21	-2 573,31	-8,21
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE		39 845,43	-39 845,43	-100,00
6222000000 COMMISSIONS EDENRED	343,95	190,50	153,45	80,55
6223000000 HONO SUPP CONSEIL	108 300,00	60 150,00	48 150,00	80,05
6223010000 HONORAIRES HJS	218 753,96	212 705,82	6 048,14	2,84
6223100000 GOUVERNANCE DG ET ADMINISTRATEURS	76 497,08	82 365,10	-5 868,02	-7,12
6226000000 HON. EXPERT COMPTABLE	58 854,96	65 093,77	-6 238,81	-9,58
6226200000 HONORAIRES DIVERS	9 839,16	16 800,00	-6 960,84	-41,43
6226210000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	14 450,00	12 517,00	1 933,00	15,44
6226240000 HONO. AVOCATS	40 146,65	40 467,06	-320,41	-0,79
6227000000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	735,97		735,97	
6228000000 FORMATION SALARIES	60 457,74	30 993,80	29 463,94	95,06
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	945,00		945,00	
6231100000 PUB. SPONSORING		836,00	-836,00	-100,00
6233000000 MANIFEST.RELATIONS PUBLIQ	4 304,00	12 200,00	-7 896,00	-64,72
6233100000 OPERATIONS MARKETING	51 040,32	56 038,95	-4 998,63	-8,92
6234000000 CADEAUX	6 509,28		6 509,28	
6241000000 TRANSPORT SUR ACHATS	7,91		7,91	
6250000000 CARBURANT NO REFACT		58,14	-58,14	-100,00

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6251010000 IK NON REFACT	10 908,50	13 555,92	-2 647,42	-19,53
6251030000 DEPLAC.COLLA NON REFACT	36 643,36	21 136,43	15 506,93	73,37
6251040000 SEMI. PERSONNEL-TRANSPORT		1 226,47	-1 226,47	-100,00
6256000000 MISSIONS	294,00	2 650,59	-2 356,59	-88,91
6256010000 SEM.PERSONNEL-HEBER,REPAS	130 272,75	144 680,00	-14 407,25	-9,96
6256030000 FRAIS HJS	40 938,50	42 607,55	-1 669,05	-3,92
6257000000 RECEPTIONS NON REFACT.	92 208,21	63 345,31	28 862,90	45,56
6257010000 FRAIS PARKING	108,05		108,05	
6257020000 HEBERGMT NON REFACTURABLE	4 162,01	4 704,37	-542,36	-11,53
6260000000 BOUYGUES FLOTTE	47 433,11	38 717,09	8 716,02	22,51
6261000000 TELEPHONE COLLABORATEURS	68,09		68,09	
6261020000 AFFRANCHISSEMENTS	2 463,92	770,71	1 693,21	219,69
6262000000 INTERNET FREE	314,36	321,60	-7,24	-2,25
6265020000 NEOPOST ARCHIVAGE BULLETINS	2 078,63	1 745,18	333,45	19,11
6270000000 SERVICES BANCAIRES HSBC	6 481,27	6 834,35	-353,08	-5,17
6271000000 SERVICES BANCAIRES SG	3 869,67	4 571,55	-701,88	-15,35
6272000000 FRAIS BNP	4 471,22	4 918,69	-447,47	-9,10
6273000000 REDEVANCE FORFAIT EXABANQUE	2 080,38	2 461,62	-381,24	-15,49
6275000000 FRAIS BRED	19 561,68	21 715,10	-2 153,42	-9,92
6275100000 FRAIS BRED FACTOR	30 053,74	7 719,31	22 334,43	289,33
6280000000 COTISATIONS	13 077,67	12 377,94	699,73	5,65
6281000000 COTISATIONS PROFES SYNTEC	15 896,51	7 761,07	8 135,44	104,82
6284010000 CHARGES RECRUT. LINKEDIN	27 029,92	30 662,47	-3 632,55	-11,85
6284020000 RECRUTEMENTS FORUMS	10 503,00	39 139,00	-28 636,00	-73,16
6284030000 FRAIS DE RECRUTEMENT	25 570,62	41 787,00	-16 216,38	-38,81
Impôts, taxes et versements assimilés	373 769,60	271 630,02	102 139,58	37,60
6312000000 TAXE APPRENTISSAGE	56 613,84	51 656,63	4 957,21	9,60
6333000000 FORMATION CONTINUE	93 244,76	85 353,39	7 891,37	9,25
6334000000 TAXE EFFORT CONSTRUCTION	132 194,00		132 194,00	
6336000000 TAXE HANDICAPES	23 212,00	22 462,00	750,00	3,34
6351100000 CVAE	56 799,00	102 580,00	-45 781,00	-44,63
6351300000 CFE	6 462,00	7 665,00	-1 203,00	-15,69
6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENTS	50,00		50,00	
6371000000 C3S (CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE A LA CHARGE DES	3 307,00	1 913,00	1 394,00	72,87
6378000000 AUTRES IMPOTS (ANAEM,DRT)	1 887,00		1 887,00	
Salaires et traitements	9 722 596,89	9 064 100,72	658 496,17	7,26
6411000000 SALAIRES	7 772 963,61	7 042 916,07	730 047,54	10,37
6411010000 IJ PREVOYANCE BRUTES	9 760,99	7 629,67	2 131,32	27,93
6411200000 CP versés sur plan retraite	10 906,87		10 906,87	
6411500000 GRATIFICATION STAGE		200,00	-200,00	-100,00
6412000000 PROVISION CONGES PAYES	33 685,53	3 603,59	30 081,94	834,78

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6412100000 PROVISION RTT	-20 669,99	21 006,60	-41 676,59	-198,40
6413000000 PRIME	401 476,96	600 449,44	-198 972,48	-33,14
6413100000 Primes et gratifications	25 652,15		25 652,15	
6414000000 INTERESSEMENT	1 231 453,33	1 183 037,44	48 415,89	4,09
6414100000 ABONDEMENT	144 957,94	131 666,12	13 291,82	10,10
6414112000 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE RECUE		-4 807,95	4 807,95	100,00
6415000000 INDEMNITES RUPTURE	112 409,50	78 399,74	34 009,76	43,38
Charges sociales	3 940 759,08	3 663 101,00	277 658,08	7,58
6450000000 URSSAF	2 678 927,12	2 495 590,52	183 336,60	7,35
6453000000 HUMANIS RETRAITE	729 335,85	693 201,47	36 134,38	5,21
6453080000 IDENTITE MUTUELLE PREV	105 080,37	92 774,42	12 305,95	13,26
6453090000 IDENTITE MUTUELLE MUT	183 466,29	160 241,76	23 224,53	14,49
6458000000 CHARGES S/ CONGES PAYES	13 730,17	593,26	13 136,91	2 214,36
6458100000 CHS SOCIALES/RTT	-9 564,26	9 377,94	-18 942,20	-201,99
6458600000 CHARGES SUR PRIME	-68 508,93	11 185,23	-79 694,16	-712,49
6458800000 CHARGES S/ SALAIRE A PAYE	-19 033,00	-12 871,20	-6 161,80	-47,87
6472010000 COMITE D'ENTREPRISE	33 198,53	15 492,75	17 705,78	114,28
6475000000 MEDECINE TRAVAIL / PHARMA	16 594,34	15 702,85	891,49	5,68
6480000000 TICKET RESTAURANT	146 351,72	106 754,70	39 597,02	37,09
6481000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	76 845,08	45 086,02	31 759,06	70,44
6482000000 PRIME TRANSPORT	54 335,80	29 971,28	24 364,52	81,29
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	65 033,45	58 867,10	6 166,35	10,48
6811100000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	5 730,61		5 730,61	
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	53 076,69	51 434,14	1 642,55	3,19
6812000000 DOT.AMORT.CHRG.EXPL.A REP	6 226,15	7 432,96	-1 206,81	-16,24
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		64 950,00	-64 950,00	-100,00
6817400000 DOT DEPRECIATION CREANCES CLI		64 950,00	-64 950,00	-100,00
Autres charges	5 533,68	5 928,54	-394,86	-6,66
6512000000 MARQUES	790,00		790,00	
6560000000 PERTE DE CHANGE SUR CR. COMMER	235,45	2 926,15	-2 690,70	-91,95
6580000000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	4 508,23	3 002,39	1 505,84	50,15
Total des charges d'exploitations II (2)	19 712 850,33	19 985 472,01	-272 621,68	-1,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	317 245,25	727 900,59	-410 655,34	-56,42
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)	200 000,00		200 000,00	
7610000000 PRODUITS DE PARTICIPATION	200 000,00		200 000,00	
Total des produits financiers (V)	200 000,00		200 000,00	

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
Charges Financières				
Intérêts et charges assimilées (6)	28 467,42	25 277,95	3 189,47	12,62
661100000 Intérêts sur emprunts	1 457,06		1 457,06	
661550000 INTERETS CC ASEA	8 117,93	3 266,80	4 851,13	148,50
6616101000 INTERETS SUR PRET HSBC N°736792	1 177,30	1 885,10	-707,80	-37,55
6616102000 INTERETS SUR PRET HSBC N°736793	900,85	1 127,52	-226,67	-20,10
6616103000 INTERETS SUR PRET HSBC N°736795	3 112,31		3 112,31	
6616201000 INTERETS SUR PRET BNP N°596753	1 248,80	2 022,14	-773,34	-38,24
6616202000 INTERETS SUR PRET BNP N°704853	2 321,37	2 868,35	-546,98	-19,07
6616300000 INTERET SUR PRET SG2 N°013901	161,15	584,38	-423,23	-72,42
6616400000 INTERET SUR PRET HSBC3 N°736791	215,21	615,51	-400,30	-65,04
6616500000 INTERETS SUR PRET BNP N°861153	272,49	709,33	-436,84	-61,58
6616501000 INTERETS SUR PRET BRED N°619759	4 383,74	5 809,05	-1 425,31	-24,54
6616502000 INTERETS SUR PRET BRED N°708143	4 425,35	5 468,35	-1 043,00	-19,07
6616600000 INTERETS SUR PRET SG3 N°007203	166,52	295,12	-128,60	-43,58
6616700000 INTERETS SUR PRET SG4 N°009806	176,33	318,13	-141,80	-44,57
6616800000 INTERETS SUR PRET SG5 N°100711	211,27	308,17	-96,90	-31,44
6618100000 INTERETS DES DETTES COMMERCIALES	119,74		119,74	
Total des charges financières (VI)	28 467,42	25 277,95	3 189,47	12,62
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	171 532,58	-25 277,95	196 810,53	778,59
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	488 777,83	702 622,64	-213 844,81	-30,44
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 799,34	-7 799,34	-100,00
7718000000 PROD.EXCEPT. / OPER.GESTION		7 799,34	-7 799,34	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	312,98	2 176,57	-1 863,59	-85,62
7752000000 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	312,98	2 176,57	-1 863,59	-85,62
Reprises sur provisions et transferts de charges		144 670,18	-144 670,18	-100,00
7875000000 REPR. / PROV.RISQ.CHARG.EXC		100 000,00	-100 000,00	-100,00
7876000000 REPRISES SUR DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES		44 670,18	-44 670,18	-100,00
Total des produits Exceptionnels VI	312,98	154 646,09	-154 333,11	-99,80
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 053,00	67 556,84	-13 503,84	-19,99
6712000000 AMENDES ET PENALITES	16 053,00		16 053,00	
6713000000 DONS, LIBERALITES	38 000,00	16 000,00	22 000,00	137,50
6718000000 CHARGES EXCEP. / OP.GESTION		51 556,84	-51 556,84	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	292,44	2 236,64	-1 944,20	-86,93
6752000000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	292,44	2 236,64	-1 944,20	-86,93
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	82 240,00	2 240,00	80 000,00	3 571,43

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -



A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6872500000 AMORTISSEM. DEROGATOIRES	2 240,00	2 240,00		
6875000000 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	80 000,00		80 000,00	
Total des charges exceptionnelles VII	136 585,44	72 033,48	64 551,96	89,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-136 272,46	82 612,61	-218 885,07	-264,95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		106 165,00	-106 165,00	-100,00
6910000000 PARTICIPAT. DES SALARIES		106 165,00	-106 165,00	-100,00
Impôts sur les bénéfices	-36 654,00	66 907,26	-103 561,26	-154,78
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	-36 654,00	66 907,26	-103 561,26	-154,78
TOTAL DES PRODUITS	20 230 408,56	20 868 018,69	-637 610,13	-3,06
TOTAL DES CHARGES	19 841 249,19	20 255 855,70	-414 606,51	-2,05
BENEFICE OU PERTE	389 159,37	612 162,99	-223 003,62	-36,43

A2 CONSULTING
SAS au capital de 67 155 €
14 rue d'Ouessant
75015 PARIS
431 476 001 RCS PARIS

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT SOUMISE AU VOTE DES
ACTIONNAIRES LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 28 FÉVRIER 2024**

LE PRESIDENT AUX ACTIONNAIRES

Le résultat de l'exercice clos le 31 août 2023 est composé d'un bénéfice de 389.159 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

- À la réserve légale :	261 €
- À titre de dividendes :	300.000 €
(soit 22,336 € par actions)	
- Au report à nouveau :	88.898 €
Le report à nouveau sera arrêté à l'issue à	1.504.706 €

Nous vous rappelons qu'ont été distribué à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices les sommes suivantes :

<u>Exercice clos le</u>	<u>Dividendes</u>
31 août 2022	503.490 €
31 août 2021	600.000 €
31 août 2020	145.935 €

LE PRESIDENT

Jacques SCHRAMM

✓ Certified by  youSign



A2 CONSULTING
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 67 155 €

14 rue d'Ouessant
75015 Paris

N° SIRET : 431 476 001 00034

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023



A2 CONSULTING
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 67 155 €
14 rue d'Ouessant
75015 Paris

N° SIRET : 431 476 001 00034

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

À l'assemblée générale de la société A2 CONSULTING,

1 - 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 A2 CONSULTING relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

2 - FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - 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.

2.2 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2022 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.

3 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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.

4 – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 associés.

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.

5 - RESPONSABILITES 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.

6 - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;
- 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 Boulogne, le 27 février 2024

POUR LA SAS REXCO CONSEILS

Xavier TREMBLAY
Commissaire aux Comptes

- BILAN ACTIF -

A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	42 332	14 243	28 089	
Fonds commercial	352 365		352 365	352 365
Autres immobilisations incorporelles	878 433		878 433	907 633
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	599 374	426 874	172 500	160 292
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	822 247	1 731	820 516	790 516
Créances rattachées à participations	58 507		58 507	24 551
Autres titres immobilisés				
Prêts	286 238		286 238	260 012
Autres immobilisations financières	368 084		368 084	256 177
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 407 581	442 849	2 964 733	2 751 546
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 229 344	20 400	6 208 944	6 977 316
Autres créances	793 376	6 804	786 572	662 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 311 437		2 311 437	2 433 694
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	177 817		177 817	71 777
Frais d'émissions d'emprunt à étaler	13 028		13 028	18 654
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 525 002	27 204	9 497 798	10 163 550
TOTAL ACTIF GENERAL	12 932 583	470 053	12 462 530	12 915 096
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			24 480,00	77 940,00

- BILAN PASSIF -

A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 67155)	67 155	64 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport	289 960	217 541
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 455	6 210
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	146 849	146 849
Report à nouveau	1 415 808	1 307 380
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	389 159	612 163
Situation Nette	2 315 387	2 354 693
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 119	3 879
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 321 505	2 358 572
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	130 000	200 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	130 000	200 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 992 676	2 289 152
Emprunts et dettes financières divers (3)	36 991	140 053
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 204 123	826 876
Dettes fiscales et sociales	4 767 818	5 516 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 908 239	1 372 112
Produits constatés d'avance	101 178	211 565
TOTAL DETTES	10 011 025	10 356 524
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	12 462 530	12 915 096
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	1 612 549,00	1 571 342,00
à moins d'un an	8 798 476,00	8 785 192,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	33 293,00	1 290,00
(3) Dont emprunts participatifs :		



- COMPTE DE RESULTAT -

A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	19 007 012	763 224	19 770 235	20 686 573
Chiffre d'affaires net	19 007 012	763 224	19 770 235	20 686 573
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			33 000	13 044
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			209 696	11 100
Autres produits			17 165	2 655
Total des produits d'exploitation I (1)			20 030 096	20 713 373
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			74 728	41 946
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			5 530 430	6 814 948
Impôts, taxes et versements assimilés			373 770	271 630
Salaires et traitements			9 722 597	9 064 101
Charges sociales			3 940 759	3 663 101
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			65 033	58 867
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				64 950
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			5 534	5 929
Total des charges d'exploitations II (2)			19 712 850	19 985 472
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			317 245	727 901
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			200 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			200 000	



- COMPTE DE RESULTAT -

A2 CONSULTING

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	28 467	25 278
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	28 467	25 278
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	171 533	-25 278
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	488 778	702 623
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 799
Produits exceptionnels sur opérations en capital	313	2 177
Reprises sur provisions et transferts de charges		144 670
Total des produits Exceptionnels VI	313	154 646
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 053	67 557
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	292	2 237
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	82 240	2 240
Total des charges exceptionnelles VII	136 585	72 033
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-136 272	82 613
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		106 165
Impôts sur les bénéfices	-36 654	66 907
BENEFICE OU PERTE	389 159	612 163
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		



A2 CONSULTING

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 12 462 530€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 389 159€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Un complément de prix de 30K€ a été versé relatif à l'acquisition en novembre 2021 de la société ASEA.

Deux nouveaux emprunts ont été souscrit au cours de l'exercice de 200K€ chacun.

Une augmentation de capital a été réalisée, sur décision du président du 31 juillet 2023, par l'émission de 521 actions ordinaires de 5€ de valeur nominale accompagnée d'une prime d'émission de 139€ chacune. Soit une augmentation total de 2 605€ et une prime d'émission totale de 72 419€

Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

La société cède une partie de ses factures auprès d'un Factor.

Le montant total des créances cédées mais non réglées par les clients s'élèvent au 31 aout 2023 à 1 069 635.7€

Ces cessions de factures au Factor sont enregistrées en comptabilité dans les comptes de classe 412 depuis l'exercice clos le 31 aout 2021.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :



Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	1 268 511	-	33 820	29 200	-	1 273 131
Total Immobilisations Incorporelles (I)	1 268 511	-	33 820	29 200	-	1 273 131
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	45 439	-	-	-	-	45 439
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	489 025	-	65 578	-	667	553 936
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	534 464	-	65 578	-	667	599 374
Total Général (I + II)	1 802 974	-	99 398	29 200	667	1 872 505

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	8 512	5 731	-	14 243
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	20 394	3 598	-	23 992
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	353 778	49 479	374	402 883
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	374 172	53 077	374	426 874
TOTAL Général	382 684	58 807	374	441 118

Durées d'amortissement :



Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et Aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de Bureau et Informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	10 à 12 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	1 731	-	-	1 731
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAL	1 731	-	-	1 731

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

La directive comptable 2013/34/UE du Parlement européen et du Conseil du 26 juin 2013 relative aux états financiers annuels a été transposée dans le droit français par l'ordonnance n° 2015-900 et le décret n° 2015-903 publiés au Journal officiel du 23 juillet 2015. L'Autorité des normes comptables a publié le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général. Le règlement n° 2015-06 s'applique aux comptes des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016. L'article R. 123-187 du code de commerce modifié par le décret n° 2015-903 du 23 juillet 2015 introduit la notion de durée d'utilisation, limitée ou non, des actifs incorporels.

La durée d'utilisation du fonds commercial inscrit à l'actif n'étant pas limitée, aucun amortissement n'est pratiqué sur le fonds commercial. C'est notamment le cas lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée durant laquelle il est attendu que l'actif immobilisé procurera des avantages économiques à l'entité (art. 214-2 du PCG). Le test de dépréciation réalisé aboutit à une valeur vénale supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est pratiquée.

Le Mali Technique de Fusion :

Les règles comptables applicables au mali technique de fusion, fixées par le règlement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, s'appliquent aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016.

Le mali technique de fusion est affecté aux seuls actifs pour lesquels une plus-value latente existe et être estimée de manière fiable. La valeur réelle de l'actif est déterminée de manière fiable, soit grâce à un prix de marché, soit par une méthode de calcul basée sur les flux futurs de trésorerie ou toute autre méthode jugée appropriée par le management. Après son affectation, le mali technique de fusion est comptabilisé dans un compte spécifique par catégorie d'actif concerné afin de faciliter son suivi dans le temps dans les catégories suivantes (art. 745-6 du PCG et nouveaux comptes créés à l'art. 932-1 du PCG) :

- compte 2081 « Mali de fusion sur actifs incorporels »,
- compte 2187 « Mali de fusion sur actifs corporels »,
- compte 278 « Mali de fusion sur actifs financiers »,
- compte 4781 « Mali de fusion sur actif circulant ».

Le mali technique de fusion est amorti selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs auxquels il est affecté. Dans le cas présent, le mali technique a été intégralement affecté aux actifs incorporels et il n'a pas été déprécié.

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations ont été activés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.



Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	816 798	-	71 729	7 773	-	880 754
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	516 189	-	143 633	5 500	-	654 322
Total Général	1 332 987	-	215 362	13 273	-	1 535 076

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividende s encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
A.S.E.A.	6 000,00	36 975	100,00	413 316	413 316	41729		623 835	- 60 655	200 000

Autres Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50%										
KERNIX SOFTWARE	8 900	206 922	10,11	396 000	396 000	4 000	0	4 247 214	144 953	0
KERNIX SOFTWARE										
MGPF	5 000	- 11 674	34,62	1 731	0	12 778	0	0	- 6 016	0
MGPF										

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)



Dépréciations Actif :

Dépréciation des créances : Une dépréciation est pratiquée pour tenir des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	64 950	-	44 550	20 400
Autres Actifs	6 804	-	-	6 804
Total	71 754	-	44 550	27 204

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	1 274 286
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	196 127
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	9 355
	État	-
	Divers	-
Total		1 479 768

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		58 507	-	58 507
Prêts		286 238	-	286 238
Autres immobilisations financières		368 084	-	368 084
Clients douteux ou litigieux		24 480	-	24 480
Autres créances clients		6 204 864	6 204 864	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		20 497	20 497	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		9 355	9 355	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	187 776	187 776	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	155 695	155 695	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		420 054	420 054	-
Charges constatées d'avance		177 817	177 817	-
Totaux		7 913 366	7 176 057	737 309
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-



Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	2 311 437	2 433 694
Total	2 311 437	2 433 694

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	177 817		

PASSIF



Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	12 910	5,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	521	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0,00
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	13 431	5,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	64 550		2 605		67 155
Primes d'émissions	217 541		72 419		289 960
Réserve légale	6 210		245		6 455
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	146 849				146 849
Report à nouveau	1 307 380		108 428		1 415 808
Résultat de l'exercice	612 163	- 612 163	389 159		389 159

Une augmentation de capital a été réalisée, sur décision du président du 31 juillet 2023, par l'émission de 521 actions ordinaires de 5€ de valeur nominale accompagnée d'une prime d'émission de 139€ chacune. Soit une augmentation total de 2 605€ et une prime d'émission totale de 72 419€



Provisions pour Risques et Charges :

Provisions pour risques et charges	Montant début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : Reprises	Montant fin de l'exercice
I - Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	3 879	2 240	-	6 119
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL I	3 879	2 240	-	6 119
II - Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	200 000	80 000	150 000	130 000
TOTAL II	200 000	80 000	150 000	130 000
III - Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations :				
- incorporelles	-	-	-	-
- corporelles	-	-	-	-
- titres mis en équivalence	-	-	-	-
- titres de participations	1 731	-	-	1 731
- autres immobilisations financières	-	-	-	-
Sur stocks et en cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	64 950	-	44 550	20 400
Autres provisions pour dépréciation	6 804	-	-	6 804
TOTAL III	73 485	-	44 550	28 935
TOTAL GENERAL	277 364	82 240	194 550	165 054
Dont dotations et reprises				
- D'exploitation		-	194 550	
- Financières		-	-	
- Exceptionnelles		82 240	-	

Engagement Retraite :

Une estimation de la valeur des engagements des indemnités de départ à la retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été affectée. Basé sur le dernier salaire annuel, sur une ancienneté supposée lors du départ à la retraite, sur les droits acquis à cette date en fonction des accords en vigueur dans l'entreprise et sur une probabilité d'être en vie et présent au moment du départ à la retraite du salarié, il apparaît que ce montant est de l'ordre de 655 331 € y compris les charges sociales.

Les hypothèses retenues pour cette évaluation, qui se décomposent principalement entre variables économiques et variables démographiques, sont les suivantes :



- Taux d'actualisation : Taux IBOXX Corporates AA au 31 août 2023 : 3.8%
- Revalorisation des salaires : 5% pour une population presque entièrement composée de cadres (Un employé avec un taux de revalorisation similaire)
- Charges sociales patronales dans le cadre d'un départ volontaire à la retraite : 49% pour les cadres, 45% pour les employés
- Contribution employeur sur les indemnités de mise à la retraite : 30%
- Droits conventionnels : convention collective des Bureaux d'étude (Syntec)
- Mobilité des actifs : Turn-over fort
- Probabilité de survie : Table de mortalité INSEE 2022
- Départs volontaires à la retraite : 100% (pas de mise à la retraite par l'employeur)
- Age de départ en retraite : 65-67 ans pour un départ à taux plein
- Population composée de 130 cadres, d'âge moyen 33 ans, d'ancienneté moyenne 4 ans et de durée d'activité probable résiduelle 6 ans et 2 employés, d'âge moyen 35 ans, d'ancienneté moyenne 1 an et de durée d'activité probable résiduelle de 8 ans.

Aucune provision n'a été constituée à ce titre.

		Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Engagement Retraite	Provisionné			
	Non	655 331		
	Provisionné			
Total		655 331	-	-

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	33 293	33 293	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	2 359 384	746 835	1 605 067	7 482
Emprunts et dettes financières divers	1 457	1 457	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 204 123	1 204 123	-	-
Personnel et comptes rattachés	2 219 631	2 219 631	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 091 834	1 091 834	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	1 332 099	1 332 099	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	124 253	124 253	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	35 534	35 534	-	-
Autres dettes	1 908 239	1 908 239	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	101 178	101 178	-	-
TOTAUX	10 411 025	8 798 476	1 605 067	7 482
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	728 488			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	35 534			



Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	339 534
	Charges sociales	156 596
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	1 457
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
		-
Autres Charges	Factures à recevoir	334 338
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	113 430
	Participations des salariés	1 376 375
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	-
	Autres charges fiscales	71 929
	Divers	-
Total		2 393 659

Évaluation des créances et dettes en devises :

Les charges et les produits en devises sont enregistrés au taux de conversion à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan au taux de conversion au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		-	-	-
Production	Biens	-	-	-
	Services	19 007 012	763 224	19 770 235
Chiffre d'affaires total		19 007 012	763 224	19 770 235



Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	200 000	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	200 000	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	28 467	25 278
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	28 467	25 278
Résultat financier	171 533	-25 278

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	7 799
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	313	2 177
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	144 670
Total produits exceptionnels	313	154 646
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 053	67 557
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	292	2 237
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	82 240	2 240
Total charges exceptionnelles	136 585	72 033
Résultat exceptionnel	-136 272	82 613

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	488 778			
Résultat Exceptionnel	-136 272			
Total	352 506	-	-	-



Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Conformément aux articles R.123-198 et R.233-14 du Code de commerce (décret n°2008-1487 du 30/12/2008), le détail des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice est le suivant :

- Au titre du contrôle légal des comptes : 14 450 € HT
- Au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées : néant.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	136
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	2
Ouvriers	
Total	138

Engagements Financiers donnés et Reçus :



Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	655 331
Autres engagements donnés :	1 069 636
• Créances clients cédées non échues	
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties :	447
• Caution solidaire de Jacques Schramm (13% de l'en-cours du prêt, soit 3 430 au 31 aout 2023) au profit de la BNP	
Autres engagements reçus :	50 000
• Caution solidaire de HJS Services au profit de HSBC	27 498
• Caution solidaire de la BPI au profit de HSBC (30% de l'en-cours du prêt, soit 91 659 au 31 aout 2023)	45 829
• Caution solidaire de HJS Services au profit de HSBC (50% de l'en-cours du prêt, soit 91 659 au 31 aout 2023)	27 658
• Caution solidaire de la BPI au profit de BNP (30% de l'en-cours du prêt, soit 92 194 au 31 aout 2023)	46 097
• Caution solidaire de HJS Services au profit de BNP (50% de l'en-cours du prêt, soit 92 194 au 31 aout 2023)	73 214
• Caution solidaire de la BPI au profit de la BRED (30% de l'en-cours du prêt, soit 244 0447 au 31 aout 2023)	122 024
• Caution solidaire de HJS Services au profit de la BRED (50% de l'en-cours du prêt, soit 244 047 au 31 aout 2023)	
Total	392 767
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

