

SAS CONSULTIME

Plaquette

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	59 915 747	100,00	50 213 010	100,00	9 702 737	19,32
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	68 157	0,11	1 262		66 895	NS
Total	59 983 904	100,11	50 214 272	100,00	9 769 632	19,46
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	54 963 158	91,73	46 140 673	91,89	8 822 485	19,12
Total	54 963 158	91,73	46 140 673	91,89	8 822 485	19,12
MARGE SUR M/SES & MAT	5 020 746	8,38	4 073 599	8,11	947 147	23,25
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	140 807	0,24	128 402	0,26	12 406	9,66
Salaires et Traitements	1 636 608	2,73	1 373 590	2,74	263 019	19,15
Charges sociales	660 970	1,10	570 756	1,14	90 214	15,81
Amortissements et provisions	14 991	0,03	23 128	0,05	-8 138	-35,19
Autres charges	1		53		-52	-97,93
Total	2 453 377	4,09	2 095 929	4,17	357 448	17,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 567 369	4,28	1 977 670	3,94	589 699	29,82
Produits financiers	40 980	0,07	40 267	0,08	713	1,77
Charges financières						
Résultat financier	40 980	0,07	40 267	0,08	713	1,77
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	2 608 350	4,35	2 017 938	4,02	590 412	29,26
Produits exceptionnels	35 882	0,06	97 650	0,19	-61 769	-63,25
Charges exceptionnelles			3 655	0,01	-3 655	-100,00
Résultat exceptionnel	35 882	0,06	93 995	0,19	-58 113	-61,83
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	663 320	1,11	564 866	1,12	98 454	17,43
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 980 911	3,31	1 547 067	3,08	433 844	28,04

SAS CONSULTIME

Plaquette

Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	59 915 747	100,00	50 213 010	100,00	9 702 737	19,32
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	59 915 747	100,00	50 213 010	100,00	9 702 737	19,32
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	59 915 747	100,00	50 213 010	100,00	9 702 737	19,32
MARGE BRUTE GLOBALE	59 915 747	100,00	50 213 010	100,00	9 702 737	19,32
Autres achats et charges externes	54 963 158	91,73	46 140 673	91,89	8 822 485	19,12
VALEUR AJOUTEE	4 952 589	8,27	4 072 337	8,11	880 252	21,62
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	140 807	0,24	128 402	0,26	12 406	9,66
Charges de personnel	2 297 578	3,83	1 944 345	3,87	353 232	18,17
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 514 204	4,20	1 999 590	3,98	514 614	25,74
Reprises s/ charges et Transferts	68 155	0,11	1 260		66 895	NS
Autres produits	2		2			0,45
Dot. amortissements et provisions	14 991	0,03	23 128	0,05	-8 138	-35,19
Autres charges	1		53		-52	-97,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 567 369	4,28	1 977 670	3,94	589 699	29,82
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	40 980	0,07	40 267	0,08	713	1,77
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 608 350	4,35	2 017 938	4,02	590 412	29,26
Produits exceptionnels	35 882	0,06	97 650	0,19	-61 769	-63,25
Charges exceptionnelles			3 655	0,01	-3 655	-100,00
Résultat exceptionnel	35 882	0,06	93 995	0,19	-58 113	-61,83
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	663 320	1,11	564 866	1,12	98 454	17,43
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 980 911	3,31	1 547 067	3,08	433 844	28,04

CERALP⁺

CONSEIL - EXPERTISE - AUDIT

CONSULTIME

14, avenue de l'Opéra

75001 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2022

VILLEFRANCHE
270, rue J.-M. Savigny
BP 255
69659 VILLEFRANCHE CEDEX
Tél. 04 74 02 78 00

LYON
26, rue Louis Blanc
69006 LYON
Tél. 04 78 85 72 34

SAINTE-FOY-LES-LYON
CERALP LYON OUEST
33, avenue Général de Gaulle
69110 SAINTE-FOY-LÈS-LYON
Tél. 04 78 59 01 67



Franck Rigaud
Stéphanie Gresle
Sylvie Boiron
Frédéric Thurow
Thomas Boissy
Aurélie Blanc
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

WWW.CERALP.FR

CONSULTIME

Société par Actions Simplifiée

Capital social : 100 000 Euros

Siège Social :

14, avenue de l'Opéra
75001 PARIS

VILLEFRANCHE
270, rue J.-M. Savigny
BP 255
69659 VILLEFRANCHE CEDEX
Tél. 04 74 02 78 00

LYON
26, rue Louis Blanc
69006 LYON
Tél. 04 78 85 72 34

SAINTE-FOY-LES-LYON
CERALP LYON OUEST
33, avenue Général de Gaulle
69110 SAINTE-FOY-LÈS-LYON
Tél. 04 78 59 01 67

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Franck Rigaud
Stéphanie Gresle
Sylvie Boiron
Frédéric Thurow
Thomas Boissy
Aurélie Blanc
Experts-comptables
Commissaires aux comptes



www.ceralp.fr

CONSULTIME

Société par Actions Simplifiée

Capital Social : 100 000 Euros

Siège social :

14, avenue de l'Opéra

75001 PARIS

434 215 752 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société CONSULTIME,

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 CONSULTIME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

La note « évaluation des PCA » de l'annexe expose la méthode de valorisation des produits constatés d'avance. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation du risque s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer les risques. Nous nous sommes assurés que l'annexe fournit une information appropriée.

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 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion car le système informatique comptable ne permet pas actuellement de disposer de ces informations. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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.

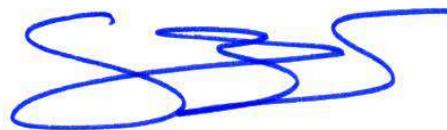
Villefranche Sur Saône, le 22 juin 2023.

CERALP SAS

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Représentée par Sylvie BOIRON

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Sylvie Boiron', written in a cursive style.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	49 346	49 346		1 354
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	161 625	128 658	32 967	43 522
Immob. en cours / Avances & acomptes	62 967		62 967	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 028		28 028	60 398
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	301 966	178 004	123 961	105 274
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 738 635	88 490	10 650 145	6 433 447
Fournisseurs débiteurs	15 441		15 441	1 966
Personnel	3 530		3 530	6 592
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 633 967		1 633 967	1 091 005
Autres créances	5 646 707		5 646 707	1 513
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 147 059		2 147 059	8 844 494
Charges constatées d'avance	66 768		66 768	82 899
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 252 107	88 490	20 163 617	16 461 917
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	20 554 073	266 494	20 287 579	16 567 191

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 650	10 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	608	839 541
Résultat de l'exercice	1 980 911	1 547 067
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 092 170	2 497 258
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	130 428	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 842 377	8 944 231
<i>Personnel</i>	170 286	110 195
<i>Organismes sociaux</i>	177 657	123 986
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		86 866
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 965 867	1 371 765
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	82 538	67 983
Dettes fiscales et sociales	2 396 347	1 760 796
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 415	156 232
Produits constatés d'avance	3 562 842	3 208 673
TOTAL DETTES	18 195 409	14 069 932
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	20 287 579	16 567 191

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	59 915 747	100,00	50 213 010	100,00	9 702 737	19,32
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	68 157	0,11	1 262		66 895	NS
Total	59 983 904	100,11	50 214 272	100,00	9 769 632	19,46
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	54 963 158	91,73	46 140 673	91,89	8 822 485	19,12
Total	54 963 158	91,73	46 140 673	91,89	8 822 485	19,12
MARGE SUR M/SES & MAT	5 020 746	8,38	4 073 599	8,11	947 147	23,25
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	140 807	0,24	128 402	0,26	12 406	9,66
Salaires et Traitements	1 636 608	2,73	1 373 590	2,74	263 019	19,15
Charges sociales	660 970	1,10	570 756	1,14	90 214	15,81
Amortissements et provisions	14 991	0,03	23 128	0,05	-8 138	-35,19
Autres charges	1		53		-52	-97,93
Total	2 453 377	4,09	2 095 929	4,17	357 448	17,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 567 369	4,28	1 977 670	3,94	589 699	29,82
Produits financiers	40 980	0,07	40 267	0,08	713	1,77
Charges financières						
Résultat financier	40 980	0,07	40 267	0,08	713	1,77
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	2 608 350	4,35	2 017 938	4,02	590 412	29,26
Produits exceptionnels	35 882	0,06	97 650	0,19	-61 769	-63,25
Charges exceptionnelles			3 655	0,01	-3 655	-100,00
Résultat exceptionnel	35 882	0,06	93 995	0,19	-58 113	-61,83
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	663 320	1,11	564 866	1,12	98 454	17,43
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 980 911	3,31	1 547 067	3,08	433 844	28,04

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CONSULTIME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 20 287 579 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 980 911 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 modifié à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les comptes sont établis conformément au PCG.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
Durée de vie de 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Il s'agit du 1er exercice où la société est entrée dans l'intégration fiscale de FREELAND GROUP

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 346			49 346
Immobilisations incorporelles	49 346			49 346
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	95 324			95 324
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 220	3 081		66 301
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		62 967		62 967
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	158 544	66 048		224 592
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 398		32 370	28 028
Immobilisations financières	60 398		32 370	28 028
ACTIF IMMOBILISE	268 288	66 048	32 370	301 966

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		66 048		66 048
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		66 048		66 048
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			32 370	32 370
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			32 370	32 370

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 992	1 354		49 346
Immobilisations incorporelles	47 992	1 354		49 346
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 658	6 282		68 940
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 363	7 355		59 718
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	115 022	13 637		128 658
ACTIF IMMOBILISE	163 014	14 991		178 004

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 18 133 076 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	28 028		28 028
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 738 635	10 738 635	
Autres	7 299 646	7 299 646	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	66 768	66 768	
Total	18 133 076	18 105 048	28 028
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 749 667
Total	4 749 667

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 € décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	839 541
Résultat de l'exercice précédent	1 547 067
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 386 608
Affectations aux réserves	
Distributions	2 386 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	608
Total des affectations	2 386 608

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 650				10 650
Report à Nouveau	839 541	608	608	839 541	608
Résultat de l'exercice	1 547 067	-1 547 067	1 980 911	1 547 067	1 980 911
<i>Dividendes</i>		2 386 000			
Total Capitaux Propres	2 497 258	839 541	1 981 520	2 386 608	2 092 170

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 195 409 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 842 377	11 842 377		
Dettes fiscales et sociales	2 396 347	2 396 347		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	393 843	393 843		
Produits constatés d'avance	3 562 842	3 562 842		
Total	18 195 409	18 195 409		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 839 635
DETTES. PROV. CONGES A PAYER	48 536
Personnel - autres charges à payer	120 000
CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	22 812
ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	54 000
ETAT-CHARGES A PAYER	69 594
R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útabl	28 698
Total	3 183 274

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	66 768		
Total	66 768		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	3 562 842		
Total	3 562 842		

Evaluation des PCA:

Les produits constatés d'avance (PCA) concernent essentiellement le client Banque de France. Contrairement aux autres clients, ce dernier est facturé selon un échéancier prévu au contrat et non en fonction de l'avancement de la mission. Les PCA sont alors évalués sur la base d'une requête effectuée à partir du logiciel ORION. Une extraction est réalisée permettant d'identifier les prestations facturées au client mais non encore réalisées par l'intervenant concerné.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	59 877 744		59 877 744
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	38 003		38 003
TOTAL	59 915 747		59 915 747

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS CONSULTIME est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FREELAND GROUP.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés		
Ouvriers		
Total	24	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des membres des organes de direction ont représenté un montant de 57 118 €.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La totalité de l'effectif ayant moins de 50 ans, aucun engagement de retraite n'a été calculé.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

CONSULTIME

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 14, avenue de l'Opéra, 75001 Paris
434 215 752 RCS Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023

DocuSigned by:

686990D3BA4B40E...

Certifié conforme par le Président

Consultime Management, représentée par Freeland Group,
Elle-même représentée par Freeland Développement,
Elle-même représentée par Freeland Investissement,
Elle-même représentée par Eurolead,
Elle-même représentée par Monsieur Hubert Camus

[...]

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et des rapports qui le concerne)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et du rapport de gestion du Président sur ledit exercice,

approuve les comptes dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports,

prend acte, conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39,4° du Code général des impôts, il est également précisé que lesdits comptes prennent en charge 60.305 euros au titre de provisions et charges à payer non déductibles.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

(Quitus au Président et au Directeur Général au titre de l'exécution de leurs mandats au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2022,

donne quitus entier et sans réserve à la société Consultime Management et à Monsieur Thibaud DROIN, au titre de l'exécution de leurs mandats respectifs de Président et Directeur Général de la Société sur l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et le rapport de gestion du Président sur ledit exercice,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.980.911 euros de la façon suivante :

Origine :

- Report à Nouveau : 608 euros ;
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 1.980.911 euros ;
- Soit un montant total distribuable : 1.981.519 euros ;

Affectation :

- A titre de distribution de dividende à l'Associé Unique : 1.981.000 euros, soit 19,81 euros par action, dont 1.980.911 euros sont prélevés sur le bénéfice de l'exercice et 89 euros sont prélevés sur le compte Report à Nouveau ;

décide que le dividende sera mis en paiement au siège social de la Société à compter de la date des présentes décisions de l'Associé Unique,

et prend acte que compte tenu de cette affectation le compte Report à Nouveau s'élève à 519 euros.

L'Associé Unique rappelle par ailleurs, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées comme dividendes au titre des trois (3) derniers exercices clos ont été les suivantes :

Exercice concerné	Montant total	Montant par action
Exercice 2021	2.386.000 €	23,86 €
Exercice 2020	1.000.000 €	10 €
Exercice 2019	975.000 €	9,75 €

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

[...]

NEUVIEME DECISION

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2022,

donne tous pouvoirs au Président de la Société à l'effet de signer tout extrait des présentes et au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal et au Journal Spécial des Sociétés à l'effet d'accomplir toute formalité afférente aux décisions ci-dessus adoptées.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

[...]

SAS CONSULTIME

300 route Nationale 6
69760 LIMONEST

Plaquette au 31/12/2022

Certifiés
conformes

DocuSigned by:
Hubert Camus
686990D3BA4B40E...



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables
des Régions Auvergne-Rhône-Alpes et Paris Île-de-France.

PREMIER MONDE

20 rue Louis Guérin
69100 VILLEURBANNE

Tél. 0472697800 Fax. 0472697801
contact@premiermonde.fr
www.premiermonde.fr

Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	1
Rapport de l'Expert comptable	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Soldes intermédiaires de Gestion	6
Annexe	7
2. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	21
Détail du Bilan	22
Détail du Compte de résultat	26
Liste des immobilisations	29
3. DECLARATIONS FISCALES	33
Déclaration de résultat n° 2065	34
Etats fiscaux n° 2050 à 2059G	36

Plaquette

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS



SAS CONSULTIME

Plaquette

Rapport de l'Expert comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS CONSULTIME relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	20 287 579
Chiffre d'affaires	59 915 747
Résultat net comptable (Bénéfice)	1 980 911

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VILLEURBANNE
Le 13/04/2023

Patrick VELAY
Expert-comptable

SAS CONSULTIME

Plaquette

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	49 346	49 346		1 354
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	161 625	128 658	32 967	43 522
Immob. en cours / Avances & acomptes	62 967		62 967	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 028		28 028	60 398
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	301 966	178 004	123 961	105 274
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 738 635	88 490	10 650 145	6 433 447
Fournisseurs débiteurs	15 441		15 441	1 966
Personnel	3 530		3 530	6 592
Etat, Impôts sur les bénéfiques				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 633 967		1 633 967	1 091 005
Autres créances	5 646 707		5 646 707	1 513
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 147 059		2 147 059	8 844 494
Charges constatées d'avance	66 768		66 768	82 899
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 252 107	88 490	20 163 617	16 461 917
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	20 554 073	266 494	20 287 579	16 567 191

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 650	10 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	608	839 541
Résultat de l'exercice	1 980 911	1 547 067
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 092 170	2 497 258
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	130 428	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 842 377	8 944 231
<i>Personnel</i>	170 286	110 195
<i>Organismes sociaux</i>	177 657	123 986
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		86 866
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 965 867	1 371 765
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	82 538	67 983
Dettes fiscales et sociales	2 396 347	1 760 796
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 415	156 232
Produits constatés d'avance	3 562 842	3 208 673
TOTAL DETTES	18 195 409	14 069 932
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	20 287 579	16 567 191

Plaquette

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CONSULTIME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 20 287 579 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 980 911 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 modifié à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les comptes sont établis conformément au PCG.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Durée de vie de 1 à 3 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Il s'agit du 1er exercice où la société est entrée dans l'intégration fiscale de FREELAND GROUP

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 346			49 346
Immobilisations incorporelles	49 346			49 346
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	95 324			95 324
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 220	3 081		66 301
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		62 967		62 967
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	158 544	66 048		224 592
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 398		32 370	28 028
Immobilisations financières	60 398		32 370	28 028
ACTIF IMMOBILISE	268 288	66 048	32 370	301 966

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		66 048		66 048
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		66 048		66 048
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			32 370	32 370
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			32 370	32 370

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 992	1 354		49 346
Immobilisations incorporelles	47 992	1 354		49 346
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 658	6 282		68 940
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 363	7 355		59 718
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	115 022	13 637		128 658
ACTIF IMMOBILISE	163 014	14 991		178 004

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 18 133 076 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	28 028		28 028
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 738 635	10 738 635	
Autres	7 299 646	7 299 646	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	66 768	66 768	
Total	18 133 076	18 105 048	28 028
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 749 667
Total	4 749 667

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 € décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	839 541
Résultat de l'exercice précédent	1 547 067
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 386 608
Affectations aux réserves	
Distributions	2 386 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	608
Total des affectations	2 386 608

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	100 000				100 000
Réserve légale	10 650				10 650
Report à Nouveau	839 541	608	608	839 541	608
Résultat de l'exercice	1 547 067	-1 547 067	1 980 911	1 547 067	1 980 911
<i>Dividendes</i>		2 386 000			
Total Capitaux Propres	2 497 258	839 541	1 981 520	2 386 608	2 092 170

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 195 409 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 842 377	11 842 377		
Dettes fiscales et sociales	2 396 347	2 396 347		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	393 843	393 843		
Produits constatés d'avance	3 562 842	3 562 842		
Total	18 195 409	18 195 409		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 839 635
DETTES. PROV. CONGES A PAYER	48 536
Personnel - autres charges à payer	120 000
CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	22 812
ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	54 000
ETAT-CHARGES A PAYER	69 594
R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útabl	28 698
Total	3 183 274

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	66 768		
Charges constatées d'avance	66 768		
Total	133 535		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	3 562 842		
Total	3 562 842		

Evaluation des PCA:

Les produits constatés d'avance (PCA) concernent essentiellement le client Banque de France. Contrairement aux autres clients, ce dernier est facturé selon un échéancier prévu au contrat et non en fonction de l'avancement de la mission. Les PCA sont alors évalués sur la base d'une requête effectuée à partir du logiciel ORION. Une extraction est réalisée permettant d'identifier les prestations facturées au client mais non encore réalisées par l'intervenant concerné.

SAS CONSULTIME**Plaque**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	59 877 744		59 877 744
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	38 003		38 003
TOTAL	59 915 747		59 915 747

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	12	
Employés		
Ouvriers		
Total	24	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La totalité de l'effectif ayant moins de 50 ans, aucun engagement de retraite n'a été calculé.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.