

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 16581
Numéro SIREN : 491 608 675
Nom ou dénomination : Kisio Services & Consulting

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2020 sous le numéro de dépôt 46150

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 20-07-2020

N° DE DEPOT : 046150

N° GESTION : 2006B16581

N° SIREN : 491608675

DENOMINATION : Kisio Services & Consulting

ADRESSE : 20 rue Hector Malot 75012 Paris

MILLESIME : 2019

KISIO SERVICES & CONSULTING

SIEGE SOCIAL
20, Rue Hector Malot
75012 PARIS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

Copie certifiée conforme
S/L

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 781 000 € (Euros)
R.C.S. PARIS B 491 608 675
SIRET 491 608 675 00394
APE 5221Z

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	99 000	99 000		
Concessions, brevets et droits similaires	5 315 178	4 534 653	780 525	583 348
Fonds commercial (1)	55 852	152	55 700	55 700
Autres immobilisations incorporelles	480 629		480 629	53 151
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>5 950 659</i>	<i>4 633 805</i>	<i>1 316 854</i>	<i>692 198</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 367 959	1 360 191	7 769	16 649
Autres immobilisations corporelles	5 698 265	4 191 527	1 506 738	1 249 412
Immobilisations en cours	102 649		102 649	850
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>7 168 873</i>	<i>5 551 717</i>	<i>1 617 156</i>	<i>1 266 911</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2		2	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	171 633		171 633	160 276
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>171 635</i>		<i>171 635</i>	<i>160 276</i>
ACTIF IMMOBILISE	13 291 167	10 185 522	3 105 645	2 119 385
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	19 796 964	72 562	19 724 402	19 015 592
Autres créances	18 005 463		18 005 463	17 756 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>37 802 427</i>	<i>72 562</i>	<i>37 729 865</i>	<i>36 771 978</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	922 189		922 189	852 504
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>922 189</i>		<i>922 189</i>	<i>852 504</i>
ACTIF CIRCULANT	38 724 616	72 562	38 652 054	37 624 482
Charges constatées d'avance	149 178		149 178	136 256
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 164 961	10 258 084	41 906 876	39 880 124

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 3 781 000	3 781 000	3 781 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	645 643	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	378 100	378 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 639 879	2 930 878
Report à nouveau	10 610 693	8 494 739
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 869 078	2 824 955
<i>Total situation nette</i>	<i>21 924 393</i>	<i>18 409 671</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 460	
CAPITAUX PROPRES	21 925 853	18 409 671
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	370 060	870 527
Provisions pour charges	1 192 688	899 087
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 562 748	1 769 614
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 379	
Emprunts et dettes financières divers		1 004 974
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 379</i>	<i>1 004 974</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 304 447	5 994 817
Dettes fiscales et sociales	10 616 026	10 758 787
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 920 474</i>	<i>16 753 604</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 223	94 357
Autres dettes	658 869	633 781
<i>Total dettes diverses</i>	<i>701 092</i>	<i>728 138</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 790 331	1 214 123
DETTES	18 418 275	19 700 839
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	41 906 876	39 880 124

COMPTE DE RESULTAT

	2018	2018
Vente de marchandises	1 012 521	2 970 945
Production vendue : - biens		
- services	55 121 153	48 449 016
Chiffre d'affaire net	56 133 674	51 419 961
Production stockée		
Production immobilisée	377 200	46 893
Subventions d'exploitation	-	2 000
Reprises sur amortissements et provisions	901 777	339 766
Autres produits	-	640
Total des produits d'exploitation	57 176 964	51 809 259
Achat de marchandises	317 836	3 109 164
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	21 792 256	17 607 246
Impôts, taxes et assimilés	1 119 929	1 084 174
Salaires et traitements	20 734 513	16 993 931
Charges sociales	8 670 613	7 754 111
sur immobilisations	974 775	876 225
- amortissements		
- provisions		
Dotations d'exploitation		
sur actif circulant : provisions	387 741	525 016
pour risques et charges : provisions		
Autres charges	4 259	11 909
Total des charges d'exploitation	54 001 923	47 961 775
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 175 040	3 847 484
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	143 412	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	143 412	-
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change	1 757	136
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 757	136
RESULTAT FINANCIER	141 655	-
RESULTAT AVANT IMPÔTS	3 316 695	3 847 349
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 566	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	487
Total des produits exceptionnels	3 079	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26	90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	26	168
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 053	-
Participation des salariés aux résultats	329 247	428 432
Impôts sur les bénéfices	121 423	593 795
Total des produits	57 323 455	51 809 259
Total des charges	54 454 376	48 984 305
BENEFICE ou PERTE	2 869 078	2 824 955

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

KISIO SERVICES & CONSULTING	1
1. Faits caractéristiques de l'exercice	6
2. Principes, règles et méthodes comptables	6
2.1. Immobilisations	6
2.2. Information sur les créances et les dettes	7
2.3. Valeurs mobilières de placement	7
2.4. Disponibilités	7
2.5. Provisions pour risques et charges	7
2.6. Avantages au personnel	7
2.7. Situation fiscale	8
3. Notes sur le bilan	8
3.1. Actif immobilisé	8
3.2. Créances	8
3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance	9
3.4. Capitaux propres	10
3.5. Provisions	11
3.6. Dettes	11
4. Notes sur le Compte de Résultat	11
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires	11
4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation	12
4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	12
4.4. Transferts de charge	12
4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs	12
4.6. Charges et produits exceptionnels	13
4.7. Impôts sur les bénéfices	13
5. Autres informations	15
5.1. Transactions effectuées avec des parties liées	15
5.2. Engagements financiers	15
5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail	15
5.4. Informations en matière de crédit-bail	16
5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles	16
5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)	16
5.7. Effectif moyen	16
5.8. Information relative au CPF	16
5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance	16
5.10. Identité de la société consolidante	16
5.11. Evénements postérieurs à la clôture	17

ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS

ANNEXE 4 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice 2019, la société a intégré le patrimoine de la société KISIO ANALYSIS dans son universalité.

- **CICE**

A partir de l'exercice 2019, le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) n'existe plus. Il a été remplacé par une baisse des charges sociales

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

Les conventions générales 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.

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

Pour la présentation des états financiers, il n'est pas fait recours aux adaptations professionnelles du plan comptable professionnel PCG (art. 111-1 et 831-1/1).

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

2.1. Immobilisations

- **Immobilisations incorporelles**

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Logiciels informatiques	1 à 3 ans	Linéaire

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Agencement bâtiments	3 à 20 ans	Linéaire
- Matériels et outillages	10 ans	Linéaire
- Mobilier et matériel de bureau.....	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel Informatique.....	3 ans	Linéaire

Sur l'exercice 2019, aucune dotation ni reprise aux amortissements dérogatoires n'a été comptabilisée. Néanmoins la règle du minimum linéaire cumulé est bien respectée à fin 2019.

- **Immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition.

2.2. Information sur les créances et les dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non recouvrement.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change à la clôture de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, les gains de change latents ne sont pas constatés dans le résultat comptable.

2.3. Valeurs mobilières de placement

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constatée pour chaque ligne de titres d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

2.4. Disponibilités

Les disponibilités en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant dans le résultat de l'exercice, en perte de change ou en gain de change.

2.5. Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un évènement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

2.6. Avantages au personnel

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

L'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies est effectuée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

• Taux d'actualisation	0,38 %
• Taux d'inflation attendu sur le long terme	1,90 %
• Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière	3,67 %
• Taux moyen de rotation	8,64 %
• Type de départ en retraite	A l'initiative du salarié
• Table de mortalité	INSEE TD/TV 2013 - 2015

2.7. Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La société mère du groupe fiscal est la société *GROUPE KEOLIS S.A.S.* La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. Par contre, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

3. Notes sur le bilan

3.1. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice relatifs aux valeurs brutes et aux amortissements, sont présentés en Annexes 1 et 2.

Immobilisations en cours

Le montant des immobilisations en cours constaté dans les comptes au 31 décembre 2019 s'élève à 583 278 € dont une partie concerne de la production immobilisée relative à la création d'outils et méthodologie permettant l'analyse de données de mobilité.

3.2. Créances

Les échéances des créances sont présentées en Annexe 4.

• **Détail des produits à recevoir au 31/12/2019**

Montant brut (€)

Créances rattachées à des participations

- *Intérêts courus :*

Autres immobilisations financières

- *Intérêts courus :*

Clients et comptes rattachés

- *Clients, produits non encore facturés :*

8 658 376 €

Autres créances

- RRR à obtenir & autres avoirs non reçus :	
- Personnel, produits à recevoir :	179 789 €
- Organismes sociaux, produits à recevoir :	96 765 €
- État, produits à recevoir :	
- Intérêts courus sur comptes courants :	
- Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :	
- Divers, produits à recevoir :	
- Intérêts courus sur valeurs mobilières de placement :	
- Produits à recevoir sur banque :	

Total des produits à recevoir :	8 934 930 €
--	--------------------

3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance

- **Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2019**

- AFFRANCHISSEMENT	551,23 €
- ACHAT EQUIPEMENT	657,50 €
- ACHATS REFACTURES	634,33 €
- COLLOQUE	28 073,00 €
- DEPLACEMENT	1,89 €
- DOCUMENT	4 627,22 €
- ENTRETIEN & REPAR	153,00 €
- FORMATION	1 118,05 €
- FOURNITURES	38,11 €
- HEBERG.INFO	45 037,58 €
- INTERIM	1 682,97 €
- LOCATION MATERIEL	9 971,47 €
- LOYER H MALOT	29 886,12 €
- MATERIEL REVENDU	291,25 €
- PRESTATIONS	5 266,67 €
- PUBLICITE	1 865,75 €
- RECRUTEMENT	4 016,31 €
- TELEPHONE	908,62 €
- DIVERS	512,00 €
- REFACT EFFIA	13 884,66 €

Total des CCA	149 177,73 €
----------------------	---------------------

- **Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2019**

- CONSEIL	174 500,68 €
-----------	--------------

- EXPLOITATION	0,03 €
- HSE	177 166,02 €
- LITIGE	238 823,80 €
- PERFORMANCE	408 587,00 €
- PRESTATIONS	763 339,33 €
- REFACTURATION	7 364,95 €
- DIVERS	20 548,88 €
Total des PCA	1 790 330,69 €

3.4. Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		01/01/2019
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 409 671
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 409 671
Variations en cours d'exercice	Diminution	Augmentation
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital : TUP		645 643
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		1 460
Résultat de l'exercice		2 869 078
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2019
Capitaux propres avant répartition		21 925 852

- **Capital social**

Le capital social est composé de 378 100 actions d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

- **Affectation du résultat de l'exercice précédent**

L'Assemblée Générale du 26/06/2019 a affecté le résultat de l'exercice 2018 s'élevant à 2 824 954.81 euros augmenté du report antérieur de 8 494 739 € de la manière suivante :

- *Dotation à une réserve spéciale*..... 709 001,00 €
- *Au report à nouveau*..... 10 610 692,70 €

- **Provisions réglementées et subventions d'investissement**

En 2019, il n'y a pas de provisions réglementées et la société n'a bénéficié d'aucune subvention d'investissement.

3.5. Provisions

Les mouvements de l'exercice relatifs aux provisions sont présentés en Annexe 3.

3.6. Dettes

Les échéances des dettes sont présentées en Annexe 4.

• Détail des charges à payer au 31/12/2019

	<u>Montant brut (€)</u>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
- <i>Intérêts courus :</i>	
Emprunts et dettes financières divers	
- <i>Intérêts courus :</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	5 280 444 €
Dettes fiscales et sociales	
- <i>Personnel, charges à payer :</i>	3 558 794 €
- <i>Organismes sociaux, charges à payer :</i>	1 564 816 €
- <i>État, charges à payer :</i>	209 905 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
- <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	
Autres dettes	
- <i>RRR à accorder & autres avoirs à établir :</i>	
- <i>Personnel, charges à payer :</i>	
- <i>Intérêts courus sur comptes courants et cash pooling :</i>	
- <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
- <i>Divers, charges à payer :</i>	215 474 €
	<hr/>
Total des charges à payer :	10 829 433 €

4. Notes sur le Compte de Résultat

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

La société réalise l'essentiel de son chiffre d'affaires en France.
Le chiffre d'affaires réalisé à l'étranger s'élève à 139 735 euros.

4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation

Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
- Encaissements clients	3 122 €
- Différence de règlement	14 €
- PCA Bordeaux Métropole	-238 824 €
TOTAL	-235 687 €

Charges

- Autres :	420 €
- Pénalités sur marchés	1 800 €
- Différences de règlements	24 €
- Remboursement client	70 €
TOTAL	2 314 €

4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Néant.

4.4. Transferts de charge

(en euros)

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Formation OPCA	379	791121
Formation OPCA	61 375	791122
Assurance	2 757	791510
Formations et déplacements	24 678	791800
TOTAL	89 189	

4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant.

4.6. Charges et produits exceptionnels

(en euros)

<i>Charges Exceptionnelles</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Perte sur marché	26	67880000
TOTAL	26	

(en euros)

<i>Produits Exceptionnels</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Impôts & Taxes	3 566	77180000
TOTAL	3 566	

4.7. Impôts sur les bénéfices

- Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

(en euros)

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Taux d'impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	3 316 695	-19,11%	(633 747)	3 950 442
Résultat exceptionnel à court terme	3 053	33,33%	1 018	2 036
Résultat exceptionnel à long terme				0
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(329 247)	15,50%	(51 030)	(278 217)
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi				0
Crédits d'impôt autres			805 182	(805 182)
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				0
RESULTAT COMPTABLE	2 990 501		121 423	2 869 078

Situation fiscale latente et différée

(en euros)

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement Participation N-1 Autres (C3S, Effort Construction, Indemnité Retraite)	 427 878 127 893
TOTAL ACCROISSEMENTS	555 771
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres (C3S, Effort Construction) A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	 329 247 162 312
TOTAL ALLEGEMENTS	491 559
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	64 212

IMPOT DU SUR : Plus-values différées CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
--	--

5. Autres informations

5.1. Transactions effectuées avec des parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

5.2. Engagements financiers

<i>Engagements donnés</i>	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Locations Immobilières	2 765 635
Locations de véhicules	255 253
TOTAL	3 020 888

<i>Engagements reçus</i>	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Néant	
TOTAL	0

5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail

Indemnités de départ en retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite comptabilisé dans les comptes sociaux s'élève à 1 175 715 euros au 31 décembre 2019.

Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 16 973 euros au 31 décembre 2019.

5.4. Informations en matière de crédit-bail

Néant.

5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)

Néant

5.7. Effectif moyen

Effectifs	Personnel à disposition	
	Personnel salarié	de l'entreprise
Employé	277	
Cadre	198	
Maîtrise	166	
TOTAL	641	0

5.8. Information relative au CPF

Le compte personnel de formation (CPF), qui s'est substitué depuis le 1^{er} janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF) est financé par le versement de la contribution unique aux organismes paritaires collecteurs agréés qui en assument ainsi la gestion

5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance

La rémunération des organes de Direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

5.10. Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le n° SIRET 49432127600037, dont le siège social est situé au 20/22 rue Le Peletier - 75009 PARIS.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la Société GROUPE KEOLIS S.A.S suivant la méthode de l'intégration globale.

Conformément à l'article L 233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

5.11. Événements postérieurs à la clôture

La pandémie de Covid-19 qui sévit en France et les mesures de confinement et de plans de transport adaptés demandés par le Gouvernement entraînent la mise en place de plans d'actions spécifiques et contraignants. Kisio Service et Consulting adapte ses ressources et ses prestations de service et de conseil de concert avec ses clients (Autorités Organisatrices de Mobilité, opérateurs de transport dont Keolis et la SNCF, ...) pour continuer à assurer ses missions contractuelles et de service public. Des scénarios d'impact sont en cours d'analyse et les conséquences seront prises en compte en 2020.

ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires		1 460				1 460
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		1 460				1 460
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	870 527	297 810			798 277	370 060
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>870 527</i>	<i>297 810</i>			<i>798 277</i>	<i>370 060</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	899 087	307 912			14 311	1 192 688
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>899 087</i>	<i>307 912</i>			<i>14 311</i>	<i>1 192 688</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 769 614	605 722			812 588	1 562 748
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	72 562					72 562
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	72 562					72 562
TOTAL GENERAL	1 842 176	606 696			812 101	1 636 770
Dont dotations et reprises d'exploitation		387 741			812 588	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ANNEXE 4 – ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	171 633		171 633	160 276
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>171 633</i>		<i>171 633</i>	<i>160 276</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	83 678	83 678		83 678
Autres créances clients	19 713 285	19 713 285		19 004 476
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	254 164	254 164		69 302
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 765	96 765		166 176
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 349 208	1 349 208		1 323 717
Autres impôts, taxes et versements assimilés	106 420	106 420		32 971
Divers				
Groupe et associés (2)	15 762 076	15 762 076		16 161 201
Débiteurs divers	436 829	436 829		3 018
<i>Total actif circulant</i>	<i>37 802 427</i>	<i>37 802 427</i>		<i>36 844 540</i>
Charges constatées d'avance	149 178	149 178		136 256
TOTAL DES CREANCES	38 123 238	37 951 605	171 633	37 141 072
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 379	6 379			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 304 447	5 304 447			5 994 817
Personnel et comptes rattachés	3 787 503	3 787 503			3 063 474
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 120 229	3 120 229			2 699 166
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 101 742	3 101 742			4 378 501
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	606 553	606 553			617 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 223	42 223			94 357
Groupe et associés (2)					1 004 974
Autres dettes	658 869	658 869			633 781
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 790 331	1 790 331			1 214 123
TOTAL DES DETTES	18 418 275	18 418 275			19 700 839
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

KISIO SERVICES & CONSULTING
Société par Actions Simplifiée au capital de 3 781 000 euros
20 rue Hector Malot – 75012 PARIS
491 608 675 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 23 JUIN 2020**

[.../...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2 824 954,81 euros de la manière suivante :

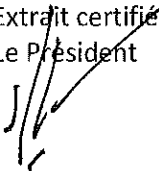
Bénéfice de l'exercice	2 869 078,19
Report antérieur	10 610 692,70
Bénéfice distribuable	<hr/> 13 479 770,89
A reporter à nouveau	<hr/> 13 479 770,89

Il ne sera distribué aucun dividende au titre de l'exercice en cours.

L'Associé unique constate qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

[.../...]

Extrait certifié conforme
Le Président





Kisio Services & Consulting

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Kisio Services & Consulting

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Kisio Services & Consulting,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Kisio Services & Consulting relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 2 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 2 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.

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.

Paris-La Défense, le 5 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Marie Le Treut', written over a light blue horizontal line.

Marie Le Treut

KISIO SERVICES & CONSULTING

SIEGE SOCIAL
20, Rue Hector Malot
75012 PARIS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 781 000 € (Euros)
R.C.S. PARIS B 491 608 675
SIRET 491 608 675 00394
APE 5221Z

BILAN ACTIF

	2019			2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	99 000	99 000		
Concessions, brevets et droits similaires	5 315 178	4 534 653	780 525	583 348
Fonds commercial (1)	55 852	152	55 700	55 700
Autres immobilisations incorporelles	480 629		480 629	53 151
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>5 950 659</i>	<i>4 633 805</i>	<i>1 316 854</i>	<i>692 198</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 367 959	1 360 191	7 769	16 649
Autres immobilisations corporelles	5 698 265	4 191 527	1 506 738	1 249 412
Immobilisations en cours	102 649		102 649	850
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>7 168 873</i>	<i>5 551 717</i>	<i>1 617 156</i>	<i>1 266 911</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2		2	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	171 633		171 633	160 276
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>171 635</i>		<i>171 635</i>	<i>160 276</i>
ACTIF IMMOBILISE	13 291 167	10 185 522	3 105 645	2 119 385
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	19 796 964	72 562	19 724 402	19 015 592
Autres créances	18 005 463		18 005 463	17 756 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>37 802 427</i>	<i>72 562</i>	<i>37 729 865</i>	<i>36 771 978</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	922 189		922 189	852 504
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>922 189</i>		<i>922 189</i>	<i>852 504</i>
ACTIF CIRCULANT	38 724 616	72 562	38 652 054	37 624 482
Charges constatées d'avance	149 178		149 178	136 256
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 164 961	10 258 084	41 906 876	39 880 124

BILAN PASSIF

	2019	2018
Capital social ou individuel Dont versé : 3 781 000	3 781 000	3 781 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	645 643	
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	378 100	378 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 639 879	2 930 878
Report à nouveau	10 610 693	8 494 739
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 869 078	2 824 955
<i>Total situation nette</i>	<i>21 924 393</i>	<i>18 409 671</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 460	
CAPITAUX PROPRES	21 925 853	18 409 671
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	370 060	870 527
Provisions pour charges	1 192 688	899 087
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 562 748	1 769 614
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 379	
Emprunts et dettes financières divers		1 004 974
<i>Total dettes financières</i>	<i>6 379</i>	<i>1 004 974</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 304 447	5 994 817
Dettes fiscales et sociales	10 616 026	10 758 787
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 920 474</i>	<i>16 753 604</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 223	94 357
Autres dettes	658 869	633 781
<i>Total dettes diverses</i>	<i>701 092</i>	<i>728 138</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 790 331	1 214 123
DETTES	18 418 275	19 700 839
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	41 906 876	39 880 124

COMPTE DE RESULTAT

	2018	2018
Vente de marchandises	1 012 521	2 970 945
Production vendue : - biens		
- services	55 121 153	48 449 016
Chiffre d'affaire net	56 133 674	51 419 961
Production stockée		
Production immobilisée	377 200	46 893
Subventions d'exploitation	-	2 000
Reprises sur amortissements et provisions	901 777	339 766
Autres produits	- 235 687	640
Total des produits d'exploitation	57 176 964	51 809 259
Achat de marchandises	317 836	3 109 164
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	21 792 256	17 607 246
Impôts, taxes et assimilés	1 119 929	1 084 174
Salaires et traitements	20 734 513	16 993 931
Charges sociales	8 670 613	7 754 111
sur immobilisations	- amortissements	974 775
- amortissements		876 225
Dotations		
d'exploitation	sur actif circulant : provisions	
pour risques et charges : provisions	387 741	525 016
Autres charges	4 259	11 909
Total des charges d'exploitation	54 001 923	47 961 775
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 175 040	3 847 484
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	143 412	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	143 412	-
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	1 757	136
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 757	136
RESULTAT FINANCIER	141 655	- 136
RESULTAT AVANT IMPÔTS	3 316 695	3 847 349
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 566	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	- 487	
Total des produits exceptionnels	3 079	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26	90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	26	168
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 053	- 168
Participation des salariés aux résultats	329 247	428 432
Impôts sur les bénéfices	121 423	593 795
Total des produits	57 323 455	51 809 259
Total des charges	54 454 376	48 984 305
BENEFICE ou PERTE	2 869 078	2 824 955

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

KISIO SERVICES & CONSULTING.....	1
1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	6
2. Principes, règles et méthodes comptables.....	6
2.1. Immobilisations	6
2.2. Information sur les créances et les dettes	7
2.3. Valeurs mobilières de placement	7
2.4. Disponibilités	7
2.5. Provisions pour risques et charges	7
2.6. Avantages au personnel	7
2.7. Situation fiscale	8
3. Notes sur le bilan.....	8
3.1. Actif immobilisé	8
3.2. Créances	8
3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance	9
3.4. Capitaux propres	10
3.5. Provisions	11
3.6. Dettes	11
4. Notes sur le Compte de Résultat.....	11
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires	11
4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation	12
4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	12
4.4. Transferts de charge	12
4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs	12
4.6. Charges et produits exceptionnels	13
4.7. Impôts sur les bénéfices	13
5. Autres informations.....	15
5.1. Transactions effectuées avec des parties liées	15
5.2. Engagements financiers	15
5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail	15
5.4. Informations en matière de crédit-bail	16
5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles	16
5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)	16
5.7. Effectif moyen	16
5.8. Information relative au CPF	16
5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance	16
5.10. Identité de la société consolidante	16
5.11. Evénements postérieurs à la clôture	17

ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS

ANNEXE 4 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice 2019, la société a intégré le patrimoine de la société KISIO ANALYSIS dans son universalité.

- **CICE**

A partir de l'exercice 2019, le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) n'existe plus. Il a été remplacé par une baisse des charges sociales

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les règles énoncées par le plan comptable général suivant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables, et les principes généralement admis dans la profession.

Les conventions générales 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.

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

Pour la présentation des états financiers, il n'est pas fait recours aux adaptations professionnelles du plan comptable professionnel PCG (art. 111-1 et 831-1/1).

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

2.1. Immobilisations

- **Immobilisations incorporelles**

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Logiciels informatiques	1 à 3 ans	Linéaire

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

	<u>DUREE</u>	<u>MODE</u>
- Agencement bâtiments	3 à 20 ans	Linéaire
- Matériels et outillages	10 ans	Linéaire
- Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériel Informatique.....	3 ans	Linéaire

Sur l'exercice 2019, aucune dotation ni reprise aux amortissements dérogatoires n'a été comptabilisée. Néanmoins la règle du minimum linéaire cumulé est bien respectée à fin 2019.

- **Immobilisations financières**

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition.

2.2. Information sur les créances et les dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, une dépréciation est constituée dès constatation d'un risque de non recouvrement.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change à la clôture de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques, les gains de change latents ne sont pas constatés dans le résultat comptable.

2.3. Valeurs mobilières de placement

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, une dépréciation est constatée pour chaque ligne de titres d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

2.4. Disponibilités

Les disponibilités en monnaies étrangères sont converties au dernier cours de change de l'exercice, la différence résultant de cette actualisation figurant dans le résultat de l'exercice, en perte de change ou en gain de change.

2.5. Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

2.6. Avantages au personnel

Les avantages au personnel regroupent les indemnités de départ en retraite et les médailles du travail.

L'évaluation de ces obligations au titre des prestations définies est effectuée annuellement selon la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses actuarielles retenues pour l'évaluation des avantages au personnel sont les suivantes :

- Taux d'actualisation 0,38 %
- Taux d'inflation attendu sur le long terme 1,90 %
- Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière 3,67 %
- Taux moyen de rotation 8,64 %
- Type de départ en retraite A l'initiative du salarié
- Table de mortalité INSEE TD/TV 2013 - 2015

2.7. Situation fiscale

Les résultats de la société sont intégrés dans le cadre d'un régime fiscal groupe. La société mère du groupe fiscal est la société *GROUPE KEOLIS S.A.S.* La convention prévoit que la société calcule la charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

Les économies réalisées par le régime fiscal de groupe liées aux déficits reportables sont conservées par la société mère en compte de résultat. Par contre, elles sont réallouées à la filiale au fur et à mesure de ses bénéfices à venir.

3. Notes sur le bilan

3.1. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice relatifs aux valeurs brutes et aux amortissements, sont présentés en Annexes 1 et 2.

Immobilisations en cours

Le montant des immobilisations en cours constaté dans les comptes au 31 décembre 2019 s'élève à 583 278 € dont une partie concerne de la production immobilisée relative à la création d'outils et méthodologie permettant l'analyse de données de mobilité.

3.2. Créances

Les échéances des créances sont présentées en Annexe 4.

- **Détail des produits à recevoir au 31/12/2019**

Montant brut (€)

Créances rattachées à des participations
- *Intérêts courus :*

Autres immobilisations financières
- *Intérêts courus :*

Clients et comptes rattachés
- *Clients, produits non encore facturés :*

8 658 376 €

Autres créances

- RRR à obtenir & autres avoirs non reçus :	
- Personnel, produits à recevoir :	179 789 €
- Organismes sociaux, produits à recevoir :	96 765 €
- État, produits à recevoir :	
- Intérêts courus sur comptes courants :	
- Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :	
- Divers, produits à recevoir :	
- Intérêts courus sur valeurs mobilières de placement :	
- Produits à recevoir sur banque :	

Total des produits à recevoir : **8 934 930 €**

3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance

- **Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2019**

- AFFRANCHISSEMENT	551,23 €
- ACHAT EQUIPEMENT	657,50 €
- ACHATS REFACTURES	634,33 €
- COLLOQUE	28 073,00 €
- DEPLACEMENT	1,89 €
- DOCUMENT	4 627,22 €
- ENTRETIEN & REPAR	153,00 €
- FORMATION	1 118,05 €
- FOURNITURES	38,11 €
- HEBERG.INFO	45 037,58 €
- INTERIM	1 682,97 €
- LOCATION MATERIEL	9 971,47 €
- LOYER H MALOT	29 886,12 €
- MATERIEL REVENDU	291,25 €
- PRESTATIONS	5 266,67 €
- PUBLICITE	1 865,75 €
- RECRUTEMENT	4 016,31 €
- TELEPHONE	908,62 €
- DIVERS	512,00 €
- REFACT EFFIA	13 884,66 €

Total des CCA **149 177,73 €**

- **Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2019**

- CONSEIL	174 500,68 €
-----------	--------------

- EXPLOITATION	0,03 €
- HSE	177 166,02 €
- LITIGE	238 823,80 €
- PERFORMANCE	408 587,00 €
- PRESTATIONS	763 339,33 €
- REFACTURATION	7 364,95 €
- DIVERS	20 548,88 €
Total des PCA	1 790 330,69 €

3.4. Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		01/01/2019
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 409 671
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 409 671
Variations en cours d'exercice		Diminution
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital : TUP		645 643
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		1 460
Résultat de l'exercice		2 869 078
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2019
Capitaux propres avant répartition		21 925 852

- **Capital social**

Le capital social est composé de 378 100 actions d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

- **Affectation du résultat de l'exercice précédent**

L'Assemblée Générale du 26/06/2019 a affecté le résultat de l'exercice 2018 s'élevant à 2 824 954.81 euros augmenté du report antérieur de 8 494 739 € de la manière suivante :

- *Dotation à une réserve spéciale* 709 001,00 €
- *Au report à nouveau* 10 610 692,70 €

- **Provisions réglementées et subventions d'investissement**

En 2019, il n'y a pas de provisions réglementées et la société n'a bénéficié d'aucune subvention d'investissement.

3.5. Provisions

Les mouvements de l'exercice relatifs aux provisions sont présentés en Annexe 3.

3.6. Dettes

Les échéances des dettes sont présentées en Annexe 4.

- **Détail des charges à payer au 31/12/2019**

Montant brut (€)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
- <i>Intérêts courus :</i>	
Emprunts et dettes financières divers	
- <i>Intérêts courus :</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	5 280 444 €
Dettes fiscales et sociales	
- <i>Personnel, charges à payer :</i>	3 558 794 €
- <i>Organismes sociaux, charges à payer :</i>	1 564 816 €
- <i>État, charges à payer :</i>	209 905 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
- <i>Fournisseurs, factures non parvenues :</i>	
Autres dettes	
- <i>RRR à accorder & autres avoirs à établir :</i>	
- <i>Personnel, charges à payer :</i>	
- <i>Intérêts courus sur comptes courants et cash pooling :</i>	
- <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
- <i>Divers, charges à payer :</i>	215 474 €
Total des charges à payer :	10 829 433 €

4. Notes sur le Compte de Résultat

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

La société réalise l'essentiel de son chiffre d'affaires en France.
Le chiffre d'affaires réalisé à l'étranger s'élève à 139 735 euros.

4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation

Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
- Encaissements clients	3 122 €
- Différence de règlement	14 €
- PCA Bordeaux Métropole	-238 824 €
TOTAL	-235 687 €

Charges

- Autres :	420 €
- Pénalités sur marchés	1 800 €
- Différences de règlements	24 €
- Remboursement client	70 €
TOTAL	2 314 €

4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Néant.

4.4. Transferts de charge

(en euros)

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Formation OPCA	379	791121
Formation OPCA	61 375	791122
Assurance	2 757	791510
Formations et déplacements	24 678	791800
TOTAL	89 189	

4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant.

4.6. Charges et produits exceptionnels

(en euros)

<i>Charges Exceptionnelles</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Perte sur marché	26	67880000
TOTAL	26	

(en euros)

<i>Produits Exceptionnels</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Impôts & Taxes	3 566	77180000
TOTAL	3 566	

4.7. Impôts sur les bénéfices

- **Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel**

(en euros)

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Taux d'impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	3 316 695	-19,11%	(633 747)	3 950 442
Résultat exceptionnel à court terme	3 053	33,33%	1 018	2 036
Résultat exceptionnel à long terme				0
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(329 247)	15,50%	(51 030)	(278 217)
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi				0
Crédits d'impôt autres			805 182	(805 182)
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				0
RESULTAT COMPTABLE	2 990 501		121 423	2 869 078

Situation fiscale latente et différée

(en euros)

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
Participation N-1	427 878
Autres (C3S, Effort Construction, Indemnité Retraite)	127 893
TOTAL ACCROISSEMENTS	555 771
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	329 247
Autres (C3S, Effort Construction)	162 312
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	491 559
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	64 212

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

5. Autres informations

5.1. Transactions effectuées avec des parties liées

Aucune information n'est donnée au titre des transactions conclues entre les parties liées dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

5.2. Engagements financiers

Engagements donnés	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Locations Immobilières	2 765 635
Locations de véhicules	255 253
TOTAL	3 020 888

Engagements reçus	
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total (en euros)</i>
Néant	
TOTAL	0

5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail

Indemnités de départ en retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite comptabilisé dans les comptes sociaux s'élève à 1 175 715 euros au 31 décembre 2019.

Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 16 973 euros au 31 décembre 2019.

5.4. Informations en matière de crédit-bail

Néant.

5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)

Néant

5.7. Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Employé	277	
Cadre	198	
Maîtrise	166	
TOTAL	641	0

5.8. Information relative au CPF

Le compte personnel de formation (CPF), qui s'est substitué depuis le 1^{er} janvier 2015 au droit individuel à la formation (DIF) est financé par le versement de la contribution unique aux organismes paritaires collecteurs agréés qui en assument ainsi la gestion

5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance

La rémunération des organes de Direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

5.10. Identité de la société consolidante

La société fait partie d'un groupe dont la société consolidante est la Société GROUPE KEOLIS S.A.S., enregistrée et domiciliée en France sous le n° SIRET 49432127600037, dont le siège social est situé au 20/22 rue Le Peletier - 75009 PARIS.

Les comptes consolidés de GROUPE KEOLIS S.A.S. sont établis en conformité avec les articles L 233-16 à L 233-28 du Code de commerce.

Les comptes de la société sont intégrés dans les comptes consolidés de la *Société GROUPE KEOLIS S.A.S* suivant la méthode de l'intégration globale.

Conformément à l'article L 233-17 du Code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

5.11. Evénements postérieurs à la clôture

La pandémie de Covid-19 qui sévit en France et les mesures de confinement et de plans de transport adaptés demandés par le Gouvernement entraînent la mise en place de plans d'actions spécifiques et contraignants. Kisio Service et Consulting adapte ses ressources et ses prestations de service et de conseil de concert avec ses clients (Autorités Organisatrices de Mobilité, opérateurs de transport dont Keolis et la SNCF, ...) pour continuer à assurer ses missions contractuelles et de service public. Des scénarios d'impact sont en cours d'analyse et les conséquences seront prises en compte en 2020.

ANNEXE 1 – ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2019	Augmentations	
		Réévaluations courant 2019	Acquisitions courant 2019
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	99 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 446 518		1 405 141
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 545 518		1 405 141
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 367 959		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 052 506		387 519
- Matériel de transport	0		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	3 655 778		602 462
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	850		101 799
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	6 077 093		1 091 780
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			2
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160 276		11 357
<i>Total immobilisations financières</i>	160 276		11 359
TOTAL GENERAL	10 782 888		2 508 279

	Diminutions		Valeur brute fin 2019	Valeur d'origine
	Virements courant 2019	Cessions courant 2019		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			99 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 851 659	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			5 950 659	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 367 959	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 440 024	
- Matériel de transport			0	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 258 240	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			102 649	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			7 168 873	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			171 633	
<i>Total immobilisations financières</i>			171 635	
TOTAL GENERAL			13 291 167	

ANNEXE 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2019	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2019
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	99 000			99 000
Autres immobilisations incorporelles	3 754 320	784 358	3 873	4 534 805
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 853 320	784 358	3 873	4 633 805
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 351 310	8 880		1 360 191
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	416 780	137 454	2 162	552 072
- Matériel de transport	0			0
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 042 092	597 363		3 639 455
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 810 182	743 697	2 162	5 551 717
TOTAL GENERAL	8 663 502	1 528 055	6 035	10 185 522

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2019	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2018
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE 3 – ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2019	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2019
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires		1 460				1 460
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		1 460				1 460
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	870 527	297 810			798 277	370 060
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>870 527</i>	<i>297 810</i>			<i>798 277</i>	<i>370 060</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	899 087	307 912			14 311	1 192 688
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>899 087</i>	<i>307 912</i>			<i>14 311</i>	<i>1 192 688</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 769 614	605 722			812 588	1 562 748
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	72 562					72 562
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	72 562					72 562
TOTAL GENERAL	1 842 176	606 696			812 101	1 636 770
Dont dotations et reprises d'exploitation		387 741			812 588	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ANNEXE 4 – ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	171 633		171 633	160 276
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>171 633</i>		<i>171 633</i>	<i>160 276</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	83 678	83 678		83 678
Autres créances clients	19 713 285	19 713 285		19 004 476
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	254 164	254 164		69 302
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 765	96 765		166 176
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 349 208	1 349 208		1 323 717
Autres impôts, taxes et versements assimilés	106 420	106 420		32 971
Divers				
Groupe et associés (2)	15 762 076	15 762 076		16 161 201
Débiteurs divers	436 829	436 829		3 018
<i>Total actif circulant</i>	<i>37 802 427</i>	<i>37 802 427</i>		<i>36 844 540</i>
Charges constatées d'avance	149 178	149 178		136 256
TOTAL DES CREANCES	38 123 238	37 951 605	171 633	37 141 072
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 379	6 379			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 304 447	5 304 447			5 994 817
Personnel et comptes rattachés	3 787 503	3 787 503			3 063 474
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 120 229	3 120 229			2 699 166
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 101 742	3 101 742			4 378 501
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	606 553	606 553			617 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 223	42 223			94 357
Groupe et associés (2)					1 004 974
Autres dettes	658 869	658 869			633 781
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 790 331	1 790 331			1 214 123
TOTAL DES DETTES	18 418 275	18 418 275			19 700 839
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					