

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 12/07/2018 sous le numéro de dépôt 59381

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 12-07-2018

N° DE DEPOT : 059381

N° GESTION : 2006B16581

N° SIREN : 491608675

DENOMINATION : Kisio Services & Consulting

ADRESSE : 20 rue Hector Malot 75012 Paris

MILLESIME : 2017

KISIO SERVICES & CONSULTING

SIEGE SOCIAL
20, Rue Hector Malot
75012 PARIS


copie certifiée conforme

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017

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

	2017			2016
	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	3 814 386	3 349 624	464 762	296 019
Fonds commercial	55 700		55 700	55 700
Autres immobilisations incorporelles	168 437		168 437	365 761
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>4 137 523</i>	<i>3 349 624</i>	<i>787 899</i>	<i>717 480</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 432 371	1 089 403	342 968	401 108
Autres immobilisations corporelles	4 121 094	3 348 250	772 844	487 572
Immobilisations en cours	850		850	29 144
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>5 554 316</i>	<i>4 437 653</i>	<i>1 116 662</i>	<i>917 824</i>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	142 302		142 302	134 445
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>142 302</i>		<i>142 302</i>	<i>134 445</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 834 142	7 787 277	2 046 864	1 769 750
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	14 634 092	72 562	14 561 530	13 246 766
Autres créances	13 568 189		13 568 189	13 677 726
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>28 202 282</i>	<i>72 562</i>	<i>28 129 720</i>	<i>26 924 492</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	736 203		736 203	1 248 281
Charges constatées d'avance	36 006		36 006	15 135
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>772 210</i>		<i>772 210</i>	<i>1 263 416</i>
ACTIF CIRCULANT	28 974 492	72 562	28 901 930	28 187 909
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	38 808 634	7 859 839	30 948 795	29 957 659

BILAN PASSIF

	2017	2016
Capital social ou individuel Dont versé : 3 781 000	3 781 000	3 781 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	378 100	378 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 156 390	1 545 419
Report à nouveau	6 946 003	5 514 024
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 323 222	2 042 950
<i>Total situation nette</i>	<i>15 584 716</i>	<i>13 261 494</i>
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES	15 584 716	13 261 494
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	677 435	557 399
Provisions pour charges	856 760	724 140
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 534 195	1 281 539
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 218
Emprunts et dettes financières divers		775 246
<i>Total dettes financières</i>		<i>776 465</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 904 413	4 210 513
Dettes fiscales et sociales	8 870 161	8 388 695
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>12 774 575</i>	<i>12 599 208</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 353	348 589
Autres dettes	515 733	1 334 277
<i>Total dettes diverses</i>	<i>602 086</i>	<i>1 682 866</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	453 220	356 085
DETTES	13 829 882	15 414 626
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 948 795	29 957 659

COMPTE DE RESULTAT

	2017	2016
Vente de marchandises	2 094 734	4 804 996
Production vendue : - biens		
- services	41 747 955	40 020 341
Chiffre d'affaire net	43 842 689	44 825 337
Production stockée		
Production immobilisée	78 470	125 674
Subventions d'exploitation	675	
Reprises sur amortissements et provisions	116 491	496 378
Autres produits	126 112	67 100
Total des produits d'exploitation	44 164 439	45 514 488
Achat de marchandises	2 150 405	3 250 576
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	- 1 191	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	14 171 627	15 083 310
Impôts, taxes et assimilés	1 025 619	1 031 820
Salaires et traitements	15 671 525	15 015 697
Charges sociales	7 357 721	7 014 657
sur immobilisations	702 537	710 138
Dotations		
- amortissements		
- provisions		
d'exploitation		
sur actif circulant : provisions	22 296	17 619
pour risques et charges : provisions	326 954	767 341
Autres charges	86 821	10 199
Total des charges d'exploitation	41 514 316	42 901 357
RES ULTAT D'EXPLOITATION	2 650 123	2 613 131
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		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		83 326
Différences négatives de change	19	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	19	83 326
RES ULTAT FINANCIER	- 19	- 83 326
RES ULTAT AVANT IMPÔTS	2 650 103	2 529 805
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 175	7 262
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 614	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	55 789	7 262
RES ULTAT EXCEPTIONNEL	- 55 789	- 7 262
Participation des salariés aux résultats	251 609	303 354
Impôts sur les bénéfices	19 481	176 239
Total des produits	44 164 439	45 514 488
Total des charges	41 841 217	43 471 538
BENEFICE ou PERTE	2 323 222	2 042 951

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	8
2.5. Provisions pour risques et charges	8
2.6. Avantages au personnel	8
2.7. Situation fiscale	8
2.8. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)	8
3. Notes sur le bilan.....	9
3.1. Actif immobilisé	9
3.2. Créances	9
3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance	10
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	12
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	15
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

- **Crédit Impôt Recherche**

La Société a engagé des dépenses en matière de recherche et de développement, correspondant essentiellement à des frais de personnel, dans le cadre du développement d'une solution digitale de validation de tickets dématérialisés. Ces dépenses ont permis de générer un crédit impôt recherche.

- **CICE**

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Cice) ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. (cf. note 2.08), il est affecté à la reconstitution du fonds de roulement et à des dépenses de recrutement et de formation.

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

Les coefficients d'amortissement dégressif appliqués sont les suivants pour les biens acquis sur 2016:

Durée amortissement fiscal	coefficient
3 ou 4 ans	1,25
5 ou 6 ans	1,75
+ 6 ans	2,25

Sur l'exercice 2017, la société KISIO Services & Consulting a décidé de ne pas utiliser cette option fiscale. Aucune dotation ni reprise aux amortissements dérogatoires n'a donc été comptabilisée. Néanmoins la règle du minimum linéaire cumulé est bien respectée à fin 2017.

1.2.1. 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	0,88 %
• Taux d'inflation attendu sur le long terme	1,75 %
• Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière	3,70 %
• Taux moyen de rotation	8,60 %
• Type de départ en retraite	A l'initiative du salarié
• Table de mortalité	INSEE TD/TV 2012 - 2014

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.

2.8. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le Cice, qui est un crédit d'impôt, est inscrit en diminution de l'impôt sur les sociétés.

2.9. Crédit d'Impôt Recherche (CIR)

Le CIR, qui est un crédit d'impôt, est inscrit en diminution de l'impôt sur les sociétés.

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 2017 s'élève à 169 287 € 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 31/12/2016**

	<u>Montant brut (€)</u>
Créances rattachées à des participations	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Autres immobilisations financières	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Clients et comptes rattachés	
– <i>Clients, produits non encore facturés :</i>	7 042 229 €
Autres créances	
– <i>RRR à obtenir & autres avoirs non reçus :</i>	
– <i>Personnel, produits à recevoir :</i>	28 117 €
– <i>Organismes sociaux, produits à recevoir :</i>	
– <i>État, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur comptes courants :</i>	
– <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
– <i>Divers, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur valeurs mobilières de placement :</i>	
– <i>Produits à recevoir sur banque :</i>	
Total des produits à recevoir :	7 070 346 €

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

<ul style="list-style-type: none"> • Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2017 	
– Hébergement Informatique	13 533 €
– Loyers véhicules	829 €
– Maintenance	6 237 €
– Fournitures de bureau	131 €
– Documentation technique	862 €
– Loyers et charges locatives	13 048 €
– Téléphone	417 €
– Prestations informatiques	950 €
Total des CCA	36 007 €
<ul style="list-style-type: none"> • Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2017 	
– Ventes de prestations	436 521 €
– Licences et abonnements	16 144 €
– Divers prestations	555 €
Total des PCA	453 220 €

3.4. Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		31/12/2017
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		13 261 494
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		13 261 494
Variations en cours d'exercice	Diminution	Augmentation
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 323 223
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2017
Capitaux propres avant répartition		15 584 717

- **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 29/06/2017 a affecté le résultat de l'exercice 2016 s'élevant à 2 042 951 euros augmenté du report antérieur de 5 514 024 € de la manière suivante :

- *Dotation à une réserve spéciale*.....610 972 €
- *Au report à nouveau*.....6 946 003 €

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

En 2017, 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 31/12/2017**

Montant brut (€)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

- *Intérêts courus* :

Emprunts et dettes financières divers

- *Intérêts courus* :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

- *Fournisseurs, factures non parvenues* : 2 453 680 €

Dettes fiscales et sociales

- *Personnel, charges à payer* : 2 852 401 €
- *Organismes sociaux, charges à payer* : 1 237 429 €
- *État, charges à payer* : 116 651 €

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

- *Fournisseurs, factures non parvenues* :

Autres dettes

- *RRR à accorder & autres avoirs à établir* :
- *Personnel, charges à payer* :
- *Intérêts courus sur comptes courants et cashpooling* :
- *Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E* :
- *Divers, charges à payer* : 15 006 €

Total des charges à payer : 6 675 167 €

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 80 580 euros.

4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation

Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
- Encaissements clients	8 439 €
- Solde Fournisseurs	13 948€
- Redressement Pénalités UPCA	94 916€
- Différence de règlement	255€
- Régularisation salariés	7 741€
- Régularisations organismes sociaux	814€
TOTAL	126 113 €

Charges

- Régularisations dettes sociales	41 031 €
- Régularisations salariés	16 584 €
- Pour solde des fournisseurs	26 571 €
- Pénalités sur marchés	1 025 €
- Différences de règlements	42 €
- remboursement client	62 €
TOTAL	85 315 €

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 FONGECIF	7 479	791 111
Formation OPCA	1 000	791 121
Formation OPCA	16 232	791 122
Formations et déplacements	17 422	791 800
TOTAL	42 133	

4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant

4.6. Charges et produits exceptionnels

(en euros)

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Pénalités et amendes fiscales	585	67120000
Régularisations diverses	1 590	67180000
VNC immos rebut	41 551	67530000
Pôle emploi régularisations	10 263	67880000
Autre	1 798	67880000
TOTAL	55 788	

(en euros)

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Néant		

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	2 650 103	35,09%	930 041	1 720 062
Résultat exceptionnel à court terme	(55 789)	33,33%	(18 596)	(37 193)
Résultat exceptionnel à long terme				0
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(251 610)	40,17%	(101 073)	(150 536)
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi			(774 487)	774 487
Crédits d'impôt autres			(16 403)	16 403
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				0
RESULTAT COMPTABLE	2 342 704		19 481	2 323 223

- **Incidences des dispositions fiscales sur le résultat**

Les crédits d'impôt recherche et le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi ont eu un impact positif de 790 890 euros sur le résultat de l'exercice 2017.

• **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)	 303 331 111 321
TOTAL ACCROISSEMENTS	414 652
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	 251 721 230 751
TOTAL ALLEGEMENTS	482 472
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(67 820)

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	1 166 049
Locations de véhicules	363 615
TOTAL	1 529 664

<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 844 623,00 euros au 31 décembre 2017.

Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 12 137 euros au 31 décembre 2017.

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 à disposition</i>
Employés	227
Agents de Maitrise	158
Cadres	137
TOTAL	522

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

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Annexe 1 : ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2016	AUGMENTATIONS	
		Réévaluations courant 2016	Acquisitions courant 2016
Frais d'établissement et de développement	99 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 125 078		497 267
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 224 078		497 267
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 396 982		35 390
Installations générales, agencements, aménagements divers	469 088		45 838
Matériel de transport	0		
Matériel de bureau et mobilier informatique	2 763 660		258 600
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 404		1 740
Avances et acomptes			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 657 133		341 568
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	134 390		4 091
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	134 390		4 091
TOTAL GENERAL	8 015 601		842 926

	DIMINUTIONS		Valeur brute fin 2016	Valeur d'origine
	Virements courant 2016	Cessions courant 2016		
Frais d'établissement et de développement			99 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 622 344	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			3 721 344	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 432 372	
Installations générales, agencements, aménagements divers			514 925	
Matériel de transport			0	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			3 022 260	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			29 144	
Avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			4 998 702	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	4 036		134 445	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 036		134 445	
TOTAL GENERAL	4 036		8 854 491	

Annexe 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice	Montant début 2016	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2016
Frais d'établissement, de recherche et de dev.	99 000			99 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 585 430	319 433		2 904 864
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 684 430	319 433		3 003 864
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 026 352	4 911		1 031 263
Installations générales, agencements, aménagements	385 051	144 579		529 630
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 278 769	241 215		2 519 983
Emballages récupérables et divers				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 690 172	390 705		4 080 877
TOTAL GENERAL	6 374 603	710 138		7 084 741

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	
Frais d'établissement, de recherche et de dev.							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL DES IMMO. INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL DES IMMO. CORPORELLES							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							

TOTAL GENERAL non ventilé				
----------------------------------	--	--	--	--

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2016	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2015
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Annexe 3 – ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2016	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2016
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<u>Provisions réglementées</u>						
Provisions pour reconst. des gisements (mines, pétrole)						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL DES PROVISIONS REGLEMENTEES						
<u>Provisions pour risques et charges</u>						
Provisions pour litiges	343 719	557 400			343 719	557 400
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires	515 057	209 941			858	724 140
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						
Autres provisions pour risques et charges	46 715				46 715	
TOTAL DES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	905 491	767 341			391 292	1 281 540
<u>Provisions pour dépréciation</u>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	32 706	17 619				50 326
Autres provisions dépréciations						
TOTAL DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 706	17 619				50 326
TOTAL GENERAL	938 197	784 960			391 292	1 331 865
Dont dotations et reprises d'exploitation		784 960			391 292	
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
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	134 445	134 445	
Total actif immobilisé	134 445	134 445	
Clients douteux ou litigieux	57 082	57 082	
Autres créances clients	13 240 010	13 240 010	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	47 246	47 246	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 119	19 119	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	801 414	801 414	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	32 971	32 971	
Divers			
Groupe et associés (2)	12 776 976	12 776 976	
Débiteurs divers			
Total actif circulant	26 974 818	26 974 818	
Charges constatées d'avance	15 136	15 136	
TOTAL DES CREANCES	27 124 399	27 124 399	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	1 218	1 218		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 210 513	4 210 513		
Personnel et comptes rattachés	2 784 340	2 784 340		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 078 724	2 078 724		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 012 335	3 012 335		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	513 296	513 296		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	348 590	348 590		
Groupe et associés (2)	775 247	775 247		
Autres dettes	1 334 277	1 334 277		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	356 085	356 085		
TOTAL DES DETTES	15 414 626	15 414 626		
(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
DU 28 JUIN 2018**

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2 323 222,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 323 222,66
Report antérieur	6 946 003,23
Bénéfice distribuable	<u>9 269 225,89</u>
Dotation à une réserve spéciale	- 774 487,00
A reporter à nouveau	<u>8 494 738,89</u>

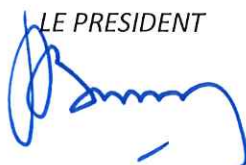
Il ne sera distribué aucun dividende au titre de l'exercice en cours.

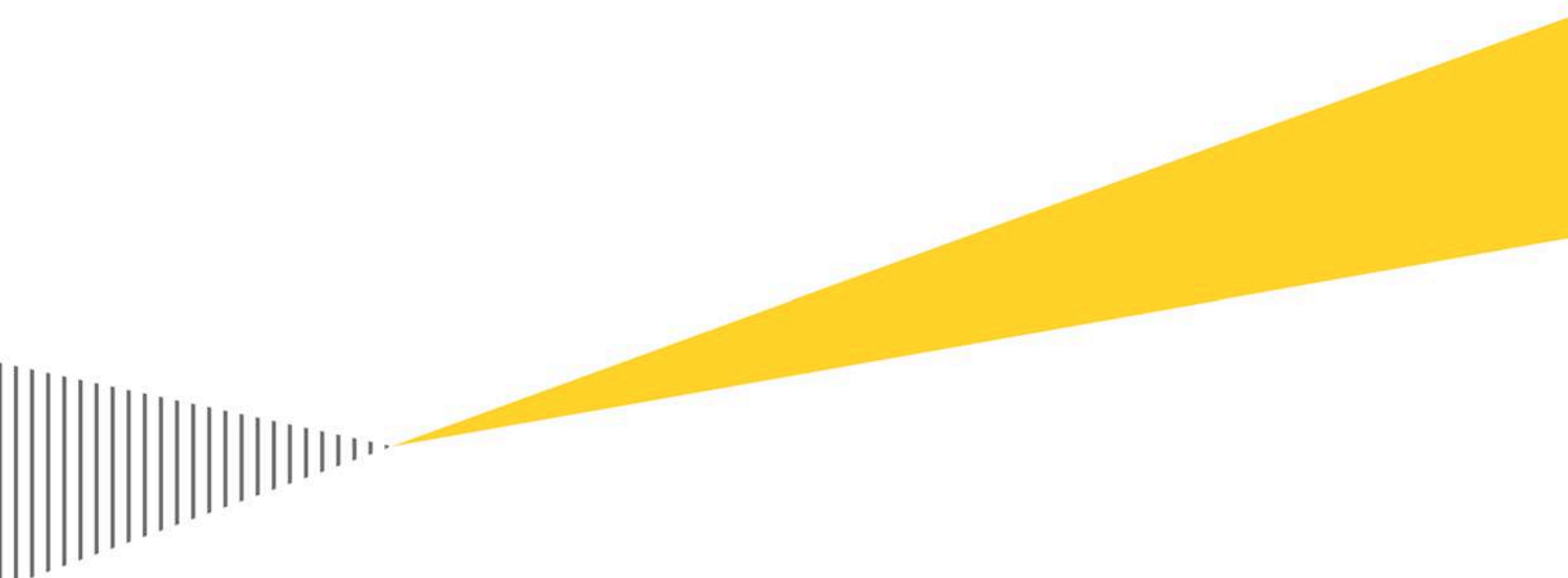
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Montant des revenus distribués éligibles à la réfaction	Montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction
2016	0 €	0 €	0 €
2015	0 €	0 €	0 €
2014	1 134 300 € Soit 3 € par action	0 €	1 134 300€ Soit 3 € par action

[...]

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT





Kisio Services & Consulting

Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Kisio Services & Consulting

Exercice clos le 31 décembre 2017

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 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 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 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et 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.

Paris-La Défense, le 11 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Jérôme Guirauden

KISIO SERVICES & CONSULTING

SIEGE SOCIAL
20, Rue Hector Malot
75012 PARIS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017

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

	2017			2016
	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	3 814 386	3 349 624	464 762	296 019
Fonds commercial	55 700		55 700	55 700
Autres immobilisations incorporelles	168 437		168 437	365 761
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>4 137 523</i>	<i>3 349 624</i>	<i>787 899</i>	<i>717 480</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 432 371	1 089 403	342 968	401 108
Autres immobilisations corporelles	4 121 094	3 348 250	772 844	487 572
Immobilisations en cours	850		850	29 144
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>5 554 316</i>	<i>4 437 653</i>	<i>1 116 662</i>	<i>917 824</i>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	142 302		142 302	134 445
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>142 302</i>		<i>142 302</i>	<i>134 445</i>
ACTIF IMMOBILISE	9 834 142	7 787 277	2 046 864	1 769 750
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	14 634 092	72 562	14 561 530	13 246 766
Autres créances	13 568 189		13 568 189	13 677 726
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>28 202 282</i>	<i>72 562</i>	<i>28 129 720</i>	<i>26 924 492</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	736 203		736 203	1 248 281
Charges constatées d'avance	36 006		36 006	15 135
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>772 210</i>		<i>772 210</i>	<i>1 263 416</i>
ACTIF CIRCULANT	28 974 492	72 562	28 901 930	28 187 909
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	38 808 634	7 859 839	30 948 795	29 957 659

BILAN PASSIF

	2017	2016
Capital social ou individuel Dont versé : 3 781 000	3 781 000	3 781 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	378 100	378 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 156 390	1 545 419
Report à nouveau	6 946 003	5 514 024
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 323 222	2 042 950
<i>Total situation nette</i>	<i>15 584 716</i>	<i>13 261 494</i>
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES	15 584 716	13 261 494
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	677 435	557 399
Provisions pour charges	856 760	724 140
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 534 195	1 281 539
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 218
Emprunts et dettes financières divers		775 246
<i>Total dettes financières</i>		<i>776 465</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 904 413	4 210 513
Dettes fiscales et sociales	8 870 161	8 388 695
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>12 774 575</i>	<i>12 599 208</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 353	348 589
Autres dettes	515 733	1 334 277
<i>Total dettes diverses</i>	<i>602 086</i>	<i>1 682 866</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	453 220	356 085
DETTES	13 829 882	15 414 626
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 948 795	29 957 659

COMPTE DE RESULTAT

	2017	2016
Vente de marchandises	2 094 734	4 804 996
Production vendue : - biens		
- services	41 747 955	40 020 341
Chiffre d'affaire net	43 842 689	44 825 337
Production stockée		
Production immobilisée	78 470	125 674
Subventions d'exploitation	675	
Reprises sur amortissements et provisions	116 491	496 378
Autres produits	126 112	67 100
Total des produits d'exploitation	44 164 439	45 514 488
Achat de marchandises	2 150 405	3 250 576
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	- 1 191	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	14 171 627	15 083 310
Impôts, taxes et assimilés	1 025 619	1 031 820
Salaires et traitements	15 671 525	15 015 697
Charges sociales	7 357 721	7 014 657
sur immobilisations	- amortissements	710 138
- amortissements	702 537	
Dotations		
- provisions	- provisions	
d'exploitation	22 296	17 619
sur actif circulant : provisions	326 954	767 341
pour risques et charges : provisions		
Autres charges	86 821	10 199
Total des charges d'exploitation	41 514 316	42 901 357
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 650 123	2 613 131
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		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	-	-
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		83 326
Différences négatives de change	19	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	19	83 326
RESULTAT FINANCIER	- 19	- 83 326
RESULTAT AVANT IMPÔTS	2 650 103	2 529 805
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 175	7 262
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	53 614	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	55 789	7 262
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 55 789	- 7 262
Participation des salariés aux résultats	251 609	303 354
Impôts sur les bénéfices	19 481	176 239
Total des produits	44 164 439	45 514 488
Total des charges	41 841 217	43 471 538
BENEFICE ou PERTE	2 323 222	2 042 951

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	7
2.2. Information sur les créances et les dettes	7
2.3. Valeurs mobilières de placement	8
2.4. Disponibilités	8
2.5. Provisions pour risques et charges	8
2.6. Avantages au personnel	8
2.7. Situation fiscale	9
2.8. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)	9
3. Notes sur le bilan	9
3.1. Actif immobilisé	9
3.2. Créances	10
3.3. Détail des charges et des produits constatés d'avance	10
3.4. Capitaux propres	11
3.5. Provisions	12
3.6. Dettes	12
4. Notes sur le Compte de Résultat	12
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires	12
4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation	13
4.3. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	14
4.4. Transferts de charge	14
4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs	14
4.6. Charges et produits exceptionnels	14
4.7. Impôts sur les bénéfices	15
5. Autres informations	17
5.1. Transactions effectuées avec des parties liées	17
5.2. Engagements financiers	17
5.3. Engagements de retraite et des médailles du travail	17
5.4. Informations en matière de crédit-bail	18
5.5. Dettes garanties par des sûretés réelles	18
5.6. Passif éventuel (à ajouter uniquement si l'entité est concernée)	18
5.7. Effectif moyen	18
5.8. Information relative au CPF	18
5.9. Rémunérations allouées aux organes d'administration, de direction ou de surveillance	18
5.10. Identité de la société consolidante	18
5.11. Evénements postérieurs à la clôture	19

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

- **Crédit Impôt Recherche**

La Société a engagé des dépenses en matière de recherche et de développement, correspondant essentiellement à des frais de personnel, dans le cadre du développement d'une solution digitale de validation de tickets dématérialisés. Ces dépenses ont permis de générer un crédit impôt recherche.

- **CICE**

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Cice) ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. (cf. note 2.08), il est affecté à la reconstitution du fonds de roulement et à des dépenses de recrutement et de formation.

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

Les coefficients d'amortissement dégressif appliqués sont les suivants pour les biens acquis sur 2016:

Durée amortissement fiscal	coefficient
3 ou 4 ans	1,25
5 ou 6 ans	1,75
+ 6 ans	2,25

Sur l'exercice 2017, la société KISIO Services & Consulting a décidé de ne pas utiliser cette option fiscale. Aucune dotation ni reprise aux amortissements dérogatoires n'a donc été comptabilisée. Néanmoins la règle du minimum linéaire cumulé est bien respectée à fin 2017.

1.2.1. 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 | 0,88 % |
| • Taux d'inflation attendu sur le long terme | 1,75 % |
| • Taux de progression des assiettes salariales servant au calcul des indemnités de fin de carrière | 3,70 % |
| • Taux moyen de rotation | 8,60 % |
| • Type de départ en retraite | A l'initiative du salarié |
| • Table de mortalité | INSEE TD/TV 2012 - 2014 |

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.

2.8. Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le Cice, qui est un crédit d'impôt, est inscrit en diminution de l'impôt sur les sociétés.

2.9. Crédit d'Impôt Recherche (CIR)

Le CIR, qui est un crédit d'impôt, est inscrit en diminution de l'impôt sur les sociétés.

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 2017 s'élève à 169 287 € 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 31/12/2017**

	<u>Montant brut (€)</u>
Créances rattachées à des participations	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Autres immobilisations financières	
– <i>Intérêts courus :</i>	
Clients et comptes rattachés	
– <i>Clients, produits non encore facturés :</i>	7 042 229 €
Autres créances	
– <i>RRR à obtenir & autres avoirs non reçus :</i>	
– <i>Personnel, produits à recevoir :</i>	28 117 €
– <i>Organismes sociaux, produits à recevoir :</i>	
– <i>État, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur comptes courants :</i>	
– <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
– <i>Divers, produits à recevoir :</i>	
– <i>Intérêts courus sur valeurs mobilières de placement :</i>	
– <i>Produits à recevoir sur banque :</i>	
Total des produits à recevoir :	<hr/> 7 070 346 €

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

- **Détail des charges constatées d'avance au 31/12/2017**

– <i>Hébergement Informatique</i>	13 533 €
– <i>Loyers véhicules</i>	829 €
– <i>Maintenance</i>	6 237 €
– <i>Fournitures de bureau</i>	131 €
– <i>Documentation technique</i>	862 €
– <i>Loyers et charges locatives</i>	13 048 €
– <i>Téléphone</i>	417 €
– <i>Prestations informatiques</i>	950 €
Total des CCA	<hr/> 36 007 €

- **Détail des produits constatés d'avance au 31/12/2017**

- <i>Ventes de prestations</i>	436 521 €
- <i>Licences et abonnements</i>	16 144 €
- <i>Divers prestations</i>	555 €
- Total des PCA	453 220 €

3.4. Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		31/12/2017
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		13 261 494
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		13 261 494
Variations en cours d'exercice		Diminution
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 323 223
SOLDE		
Situation à la clôture de l'exercice		31/12/2017
Capitaux propres avant répartition		15 584 717

- **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 29/06/2017 a affecté le résultat de l'exercice 2016 s'élevant à 2 042 951 euros augmenté du report antérieur de 5 514 024 € de la manière suivante :

- <i>Dotation à une réserve spéciale</i>	610 972 €
- <i>Au report à nouveau</i>	6 946 003 €

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

En 2017, 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 31/12/2017**

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>	2 453 680 €
Dettes fiscales et sociales	
- <i>Personnel, charges à payer :</i>	2 852 401 €
- <i>Organismes sociaux, charges à payer :</i>	1 237 429 €
- <i>État, charges à payer :</i>	116 651 €
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 cashpooling:</i>	
- <i>Intérêts courus sur associés, opérations faites en commun ou en G.I.E :</i>	
- <i>Divers, charges à payer :</i>	15 006 €
Total des charges à payer :	6 675 167 €

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 80 580 euros.

4.2. Détail des autres produits et charges d'exploitation

Produits

	<u>Montant brut (€)</u>
- Encaissements clients	8 439 €
- Solde Fournisseurs	13 948€
- Redressement Pénalités UPCA	94 916€
- Différence de règlement	255€
- Créances salariés	7 741€
- Créances organismes sociaux	814€
TOTAL	<u>126 113 €</u>

Charges

- Dettes sociales	41 031 €
- Dettes salariés	16 584 €
- Autres : Fournisseurs exercices antérieurs	26 571 €
- Pénalités sur marchés	1 025 €
- Différences de règlements	42 €
- Remboursement client	62 €

TOTAL

85 315 €

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 FONGECIF	7 479	791 111
Formation OPCA	1 000	791 121
Formation OPCA	16 232	791 122
Formations et déplacements	17 422	791 800
TOTAL	42 133	

4.5. Charges et produits sur exercices antérieurs

Néant

4.6. Charges et produits exceptionnels

(en euros)

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Pénalités et amendes fiscales	585	67120000
Divers	1 590	67180000
Pôle emploi régularisations	10 263	67880000
SCP Rouet solde	1 798	67880000
VNC immos rebut	41 551	67530000
TOTAL	55 788	

(en euros)

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Néant		

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	2 650 103	35,12%	930 661	1 719 442
Résultat exceptionnel à court terme	(55 789)	33,33%	(18 596)	(37 193)
Résultat exceptionnel à long terme				0
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(251 610)	40,17%	(101 073)	(150 536)
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi			(774 487)	774 487
Crédits d'impôt autres			(17 023)	17 023
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs				0
RESULTAT COMPTABLE	2 342 704		19 481	2 323 223

- Incidences des dispositions fiscales sur le résultat**

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi a eu un impact positif de 774 487 euros sur le résultat de l'exercice 2017.

• **Situation fiscale latente et différée**

(en euros)

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
<p>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)</p>	 303 331 111 321
TOTAL ACCROISSEMENTS	414 652
<p>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</p>	 251 721 230 751
TOTAL ALLEGEMENTS	482 472
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(67 820)

<p>IMPOT DU SUR : Plus-values différées</p> <p>CREDIT A IMPUTER SUR : Déficit reportables Moins-values à long terme</p>	
--	--

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	3 936 347
Locations de véhicules	214 416
TOTAL	4 150 763

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 844 623 euros au 31 décembre 2017.

Médailles du travail

Le montant provisionné dans les comptes sociaux au titre des médailles du travail s'élève à 12 137 euros au 31 décembre 2017.

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 à disposition</i>	
	<i>Personnel salarié</i>	<i>de l'entreprise</i>
Employé	227	
Cadre	158	
Maîtrise	137	
TOTAL	522	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

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Annexe 1 : ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2017	Augmentations	
		Réévaluations courant 2017	Acquisitions courant 2017
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	99 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 622 344		433 086
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 721 344		433 086
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	1 432 371		(41 551)
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	514 925		248 271
- Matériel de transport	0		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	3 022 260		331 136
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	29 144		850
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 998 701		538 707
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	134 445		7 857
<i>Total immobilisations financières</i>	134 445		7 857
TOTAL GENERAL	8 854 490		979 651

	Diminutions		Valeur brute fin 2017	Valeur d'origine
	Virements courant 2017	Cessions courant 2017		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			99 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 907		4 038 523	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	16 907		4 137 523	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	(41 551)		1 432 371	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	(4 500)		767 697	
- Matériel de transport			0	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			3 353 397	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	29 144		850	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	(16 907)		5 554 316	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			142 302	
<i>Total immobilisations financières</i>			142 302	
TOTAL GENERAL	0		9 834 142	

Annexe 2 – ETAT DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2017	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2017
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	99 000	(99 000)		
Autres immobilisations incorporelles	2 904 863	444 760		3 349 624
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	3 003 863	345 760		3 349 624
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 031 263	58 139		1 089 403
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	529 629	50 733		580 363
- Matériel de transport	0			0
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 519 983	247 903		2 767 886
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	4 080 876	356 776		4 437 653
TOTAL GENERAL	7 084 740	702 537		7 787 277

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'établissement							
Autres postes d'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 tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2017	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2016
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Annexe 3 – ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2017	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2017
			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						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	557 399	193 962			73 926	677 435
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>557 399</i>	<i>193 962</i>			<i>73 926</i>	<i>677 435</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	724 140	132 992			372	856 760
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>724 140</i>	<i>132 992</i>			<i>372</i>	<i>856 760</i>
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 281 539	326 954			74 298	1 534 195
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	50 325	22 296			59	72 562
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	50 325	22 296			59	72 562
TOTAL GENERAL	1 331 865	349 250			74 357	1 606 758
Dont dotations et reprises d'exploitation		349 250			74 357	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

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	142 302	142 302		134 445
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>142 302</i>	<i>142 302</i>		<i>134 445</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	83 678	83 678		57 081
Autres créances clients	14 550 414	14 550 414		13 240 010
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	44 395	44 395		47 246
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 081	29 081		19 119
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 168 479	1 168 479		801 414
Autres impôts, taxes et versements assimilés	32 970	32 970		32 970
Divers				
Groupe et associés (2)	12 142 392	12 142 392		12 776 975
Débiteurs divers	150 869	150 869		
<i>Total actif circulant</i>	<i>28 202 282</i>	<i>28 202 282</i>		<i>26 974 818</i>
Charges constatées d'avance	36 006	36 006		15 135
TOTAL DES CREANCES	28 380 591	28 380 591		27 124 399
(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					1 218
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	3 904 413	3 904 413			4 210 513
Personnel et comptes rattachés	2 867 406	2 867 406			2 784 340
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 252 586	2 252 586			2 078 723
Impôts sur les bénéficiaires					
Taxe sur la valeur ajoutée	3 193 642	3 193 642			3 012 335
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	556 526	556 526			513 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	86 353	86 353			348 589
Groupe et associés (2)					775 246
Autres dettes	515 733	515 733			1 334 277
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	453 220	453 220			356 085
TOTAL DES DETTES	13 829 882	13 829 882			15 414 626
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					