



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**AU 31 DECEMBRE 2015**

## Table des matières

1	Événements de l'exercice.....	3
2	Principes comptables et méthodes d'évaluation .....	3
2.1	Immobilisations incorporelles .....	3
2.2	Immobilisations corporelles.....	3
2.3	Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement .....	4
2.4	Créances et dettes.....	4
2.5	Reconnaissance du revenu.....	4
2.6	Provisions pour indemnités de fin de carrière .....	4
3	Analyse des comptes sociaux.....	4
3.1	Immobilisations et amortissements.....	4
3.2	Créances clients et comptes rattachés .....	5
3.3	Autres créances.....	5
3.4	Produits à recevoir et charges constatées d'avance .....	5
3.5	Capitaux propres .....	6
3.6	Fournisseurs et comptes rattachés .....	6
3.7	Dettes fiscales et sociales et dettes diverses .....	6
3.8	Charges à payer.....	7
3.9	Echéances des créances et des dettes .....	7
3.10	Répartition du chiffre d'affaires .....	7
3.11	Autres achats et charges externes .....	7
3.12	Dotations et reprises de provisions.....	8
3.13	Résultat financier .....	8
3.14	Résultat exceptionnel.....	8
3.15	Intégration fiscale.....	8
3.16	Retraitement des crédits-baux.....	8
4	Autres informations .....	9
4.1	Éléments relevant de plusieurs postes de bilan.....	9
4.2	Tableau des filiales et participations (en K€) .....	10
4.3	Identité des sociétés qui incluent CONSORT NT dans leur périmètre de consolidation .....	10
4.4	Engagements hors bilan .....	10
4.5	Effectif .....	11
4.6	Rémunération des membres des organes d'administration et de direction .....	11
4.8	Montant des honoraires des Commissaires aux comptes figurant au compte de résultat .....	11
4.9	Exposition aux risques particuliers.....	11

**1 Evénements de l'exercice**

Néant

**2 Principes comptables et méthodes d'évaluation**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

**2.1 Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont constituées du fonds commercial et de logiciels amortis sur une durée allant de une à trois ans.

**2.2 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, dans le respect des règles fixées par les règlements du Comité de la réglementation comptable 2002-10 et 2004-06.

A cet effet, la société a décomposé l'immeuble de bureaux dont elle est propriétaire, la valeur des composants ressortant à 680 K€, soit 50% de la valeur totale. Les composants sont amortis sur une durée allant de 11 à 30 ans, la structure étant amortie sur 45 ans.

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

<b>Désignation</b>	<b>Durée d'amortissement</b>	<b>Mode</b>
Constructions décomposées	11 à 45 ans	Linéaire
Installations générales, agencements divers	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	2 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans	Linéaire et dégressif
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Il a été considéré que les amortissements dégressifs pratiqués correspondaient à un amortissement économiquement justifié, eu égard à la politique de renouvellement des investissements et à la charge annuelle que représente la possession d'une immobilisation amortie.

**2.3 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une dépréciation est susceptible d'être constatée si la valeur des titres est supérieure à la quote-part de situation nette correspondante. Le cas échéant, une actualisation des flux de trésorerie pourra être effectuée.

**2.4 Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

**2.5 Reconnaissance du revenu**

Le chiffre d'affaires comptabilisé est la résultante de deux éléments :

- les contrats cadre signés avec les clients ;
- l'émission de factures mensuelles acceptées par les clients sur la base des relevés de temps et l'état d'avancement des projets au forfait par rapport au reste à faire.

**2.6 Provisions pour indemnités de fin de carrière**

La convention collective prévoit un droit à indemnité de fin de carrière pour le personnel ayant cinq années d'ancienneté révolues ; aucune indemnité de fin de carrière ou complément de retraite de salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux.

Les engagements de retraite ont été évalués à 1 K € au 31 décembre 2015.

**3 Analyse des comptes sociaux**

**3.1 Immobilisations et amortissements**

<b>Immobilisations en K€</b>	<b>Au 01/01/2015</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions</b>	<b>Au 31/12/2015</b>
Concession, brevets	25			25
Fonds commercial	7			7
Constructions	1.375			1.375
Installations générales, agencet	1.294	2		1.296
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier	1.296			1.296
Immobilisations en cours				
Autres participations	5.148			5.148
Prêts et autres immo financières	254	36	91	199
<b>Total</b>	<b>9 399</b>	<b>38</b>	<b>91</b>	<b>9.346</b>

Amortissements en K€	Au 01/01/2015	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2015
Concessions, brevets	23	2		25
Constructions	644	35		679
Installations générales, agencet	562	161		723
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier	708	203		912
<b>Total</b>	<b>1.937</b>	<b>401</b>		<b>2.339</b>

La majorité des immobilisations sont localisées en Ile-de-France.

### 3.2 Créances clients et comptes rattachés

Clients et comptes rattachés en K€	31/12/2015	31/12/2014
Clients	16.545	15.124
Clients douteux	144	111
Clients-Factures à établir	403	352
Dépréciation clients douteux	-116	-74
<b>Total</b>	<b>16.976</b>	<b>15.513</b>

Toutes les créances ont une échéance inférieure à 12 mois, à l'exception des créances douteuses.

### 3.3 Autres créances

Autres créances en K€	31/12/2015	31/12/2014
Fournisseurs débiteurs	33	33
Fournisseurs-Avoirs à recevoir		
Personnel-Rémunérations dues		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Etat-Impôts sur les bénéfices		
Etat-Taxe sur la valeur ajoutée	2.035	1.874
Groupe et associés	4.697	347
Débiteurs divers	32	10
Dépréciation des autres créances	-7	-7
<b>Total</b>	<b>6.790</b>	<b>2.258</b>

### 3.4 Produits à recevoir et charges constatées d'avance

Produits à recevoir en K€	31/12/2015	31/12/2014
Clients-Factures à établir	403	352
Fournisseurs-Avoirs à recevoir		
<b>Total</b>	<b>403</b>	<b>352</b>

Le poste Charges constatés d'avance s'élève à 17 K€. Il est composé principalement de contrat de maintenance.

### 3.5 Capitaux propres

Le capital social est composé de 2.201.225 actions d'un nominal de 0,8 euro, dont 0.54 % ont été mises à la disposition du public sur le Marché Libre de la Bourse de PARIS.

Les actions sont assorties d'un droit de vote double lorsqu'elles sont détenues depuis au moins deux ans sans interruption.

2015 en K€	Capital social	Primes	Réserves	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Situation au 01/01/15	1.761	565	7.211		9.537
Dividendes			-3.941		-3.941
Résultat exercice				5.804	5.804
Situation au 31/12/15	1.761	565	3.270	5.804	11.400

2014 en K€	Capital social	Primes	Réserves	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Situation au 01/01/14	1.761	565	9.431		11.756
Dividendes			-4.402		-4.402
Résultat exercice				2.162	2.162
Provisions réglementées			21		21
Situation au 31/12/14	1.761	565	5.050	2.162	9.537

### 3.6 Fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs et comptes rattachés	31/12/15	31/12/14
Fournisseurs	11.871	10.953
Fournisseurs -Factures non parvenues	6.850	5.692
<b>Total</b>	<b>18.721</b>	<b>16.645</b>

### 3.7 Dettes fiscales et sociales et dettes diverses

Dettes fiscales et sociales et dettes diverses en K€	31/12/15	31/12/14
Personnel et comptes rattachés	67	55
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47	44
Etat-Impôts sur les bénéficiaires		
Etat-Taxe sur la valeur ajoutée	2.735	2.591
Etat-Autres impôts, taxes et assimilés	169	202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12
Clients / clients Avoirs à établir	207	240
Groupe et associés	2.168	1.049
Autres comptes créditeurs		77
<b>Total</b>	<b>5.394</b>	<b>4.270</b>

**3.8 Charges à payer**

Charges à payer en K€	31/12/15	31/12/14
Emprunts-Intérêts courus		
Fournisseurs-Factures non parvenues	6.851	5.692
Clients-Avoirs à établir		
Dettes sociales – charges à payer	97	83
Etat-Charges à payer	170	202
<b>Total</b>	<b>7.118</b>	<b>5.977</b>

**3.9 Echéances des créances et des dettes**

Les créances et les dettes ont majoritairement une échéance inférieure à douze mois.

**3.10 Répartition du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires est essentiellement réalisé en France.

Il est réalisé à hauteur de 95 % avec des clients hors groupe et 4 % avec le Groupe.

**3.11 Autres achats et charges externes**

Autres achats et charges externes en K€	2015	2014
Etudes et prestations de services		
Matériel, équipements et travaux	33	121
Matières et fournitures non stockées	174	247
Sous-traitance générale	66.547	65.974
Redevances de crédit-bail		
Locations et charges locatives	1.017	1.249
Entretien et réparations	92	118
Primes d'assurance	91	11
Documentation	8	5
Personnel extérieur		
Honoraires	146	107
Publicité et relations extérieures	158	187
Déplacements, missions et réceptions	38	48
Frais postaux et télécommunications	38	69
Services bancaires	10	8
Divers	116	98
<b>Total</b>	<b>68.467</b>	<b>68.245</b>

### 3.12 Dotations et reprises de provisions

Provisions en K€	Au 01/01/15	Dotations	Utilisations	Reprises	Au 31/12/15
Provision amort dérogatoires	22	20			42
Prov. Immo financières	10				10
Prov. Clients	74	42			116
Prov. Autres créances	7				7
<b>Total</b>	<b>113</b>	<b>62</b>			<b>175</b>
Dont dotation/reprise d'exploitation		42			
Dont dotation/reprise financières					
Dont dotation/reprise exceptionnelles		20			

### 3.13 Résultat financier

Le résultat financier est un produit qui correspond aux dividendes reçus de ses filiales.

### 3.14 Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles de 66 K€ sont relatives à hauteur de 20 K€ à une dotation aux amortissements dérogatoires et pour 46 K€ d'honoraires.

### 3.15 Intégration fiscale

La société a opté pour entrer à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2013 dans un périmètre d'intégration fiscale au sens de l'article 223A du Code Général des impôts dont la société **CONSORT NT GROUP** est la tête de groupe.

Selon les termes de la convention d'intégration fiscale, les filiales comptabilisent leur charge d'impôt comme en l'absence d'intégration et la société mère bénéficie seule des économies ou surcoûts liés au régime de l'intégration fiscale.

La différence entre l'impôt dû sur le résultat d'ensemble et les contributions des filiales est comptabilisée immédiatement par la société mère en résultat.

Impôt sur les sociétés en K€	2015	2014
Résultat courant	1.129	1055
Résultat exceptionnel	-22	-7
Intégration fiscale		
IS net	1.107	1.048

### 3.16 Retraitement des crédits-baux

Néant.



**4 Autres informations**

**4.1 Éléments relevant de plusieurs postes de bilan**

<b>Postes en K€</b>	<b>31/12/15</b>	<b>31/12/14</b>
Participations	5.148	5.148
Créances rattachées à des participations	0	0
Autres immobilisations financières	8	8
Créances clients et comptes rattachés	428	1.972
Autres créances	4.697	347
Emprunts et dettes financières divers	33	33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18.305	16.148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2.168	1.049
Autres produits d'exploitation	3.156	3.100
Produits de participation	3.701	0
Autres produits financiers		
Charges financières		7

Ces éléments concernent des entreprises liées.

#### 4.2 Tableau des filiales et participations (en K€)

Filiales à plus de 50% en K€	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis	Montants des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires hors taxes	Résultat	Dividendes encaissés
CONSORT FRANCE	1.851	11.890	100%	4.715	4.715			123.717	4.201	3.535
CONSORT R&D	460	177	90%	414	414			2.014	121	166
CONSORT Méditerranée	9	561	100%	9	9			915	-12	
CONSORT Italia	10	- 17	100%	10	0				-3	

#### 4.3 Identité des sociétés qui incluent CONSORT NT dans leur périmètre de consolidation

Les comptes de la SA CONSORT NT sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés établis :

- par la SA CONSORT NT, 58 bd Gouvion Saint-Cyr – 75017 Paris, cotée sur le marché libre
- Par la SAS CONSORT NT GROUP, 58 bd Gouvion Saint-Cyr – 75017 Paris, qui contrôle la SA CONSORT NT.

#### 4.4 Engagements hors bilan

Néant

#### 4.5 Effectif

	2015	2014
Effectif moyen	1	1
Effectif à la clôture de l'exercice	1	1
Effectif cadres	1	1

#### 4.6 Rémunération des membres des organes d'administration et de direction

CONSORT NT n'a pas versé de rémunération aux membres de son Conseil d'Administration.  
Aucun n'engagement en matière de retraite n'excède ce qui est attribué aux salariés.

#### 4.8 Montant des honoraires des Commissaires aux comptes figurant au compte de résultat

Montants liés au contrôle légal des comptes	53 K euros
Montants relatifs aux conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes	

#### 4.9 Exposition aux risques particuliers

La société CONSORT NT ne possède pas de créances ou dettes en monnaie étrangère.  
La société CONSORT NT n'a ni engagement sur les instruments de couverture ni dettes à taux variable.