

CONSORT NT

58 Boulevard GOUVION SAINT-CYR

75017 Paris

Comptes au 31/12/2017

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	25 142	25 142		
Fonds commercial	6 860		6 860	6 860
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 375 245	747 770	627 474	662 050
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 592 069	2 145 415	446 654	684 410
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 147 982	10 000	5 137 982	5 137 982
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	180 453		180 453	180 602
ACTIF IMMOBILISE	9 327 751	2 928 327	6 399 424	6 671 904
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 397 698	196 382	12 201 316	13 099 866
Autres créances	4 268 109	26 000	4 242 109	3 081 860
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	7 111 071		7 111 071	7 902 905
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	172 229		172 229	13 567
ACTIF CIRCULANT	23 949 108	222 382	23 726 726	24 098 197
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 276 859	3 150 709	30 126 150	30 770 102

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 1 760 980)	1 760 980	1 760 980
Primes d'émission, de fusion, d'apport	565 365	565 365
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	176 098	176 098
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	78 886	78 886
Report à nouveau	3 069 508	2 832 677
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 203 958	4 199 036
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	82 970	62 536
CAPITAUX PROPRES	10 937 764	9 675 577
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	33 381	33 381
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 322 333	16 962 773
Dettes fiscales et sociales	2 395 183	2 833 113
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 437 489	1 265 259
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 188 386	21 094 525
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 126 150	30 770 102

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises	91 006		91 006	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	51 743 572	265 180	52 008 752	59 360 726
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	51 834 578	265 180	52 099 758	59 360 726
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			135 155	8 022
Autres produits			3 285 481	3 189 572
PRODUITS D'EXPLOITATION			55 520 394	62 558 320
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			51 026 823	58 470 066
Impôts, taxes et versements assimilés			236 947	231 701
Salaires et traitements			146 221	141 535
Charges sociales			68 698	63 628
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			272 332	307 404
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			174 886	21 659
Dotations aux provisions				
Autres charges			196 899	64 875
CHARGES D'EXPLOITATION			52 122 805	59 300 868
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 397 589	3 257 452
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 946 125	2 020 200
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 753	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				2 579
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 947 878	2 022 779
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				19 000
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				19 000
RESULTAT FINANCIER			2 947 878	2 003 779
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			6 345 466	5 261 231

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		19 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	20 434	20 434
CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 514	20 434
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-20 514	-1 434
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 120 994	1 060 761
TOTAL DES PRODUITS	58 468 272	64 600 099
TOTAL DES CHARGES	53 264 313	60 401 063
BENEFICE OU PERTE	5 203 958	4 199 036

Annexes

Table des matières

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

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.

Désignation	Durée d'amortissement	Mode
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.

Prestations en régie :

Le chiffre d'affaires des prestations en régie est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Prestations en mode projet :

Les produits afférents aux prestations de services dans le cadre de contrats à long terme sont enregistrés en fonction de l'avancement de la prestation. L'avancement est évalué sur la base des travaux exécutés à la date de clôture.

Les revenus ne sont pas comptabilisés lorsqu'il subsiste une incertitude significative quant au recouvrement du prix de la prestation.

Autres prestations :

Les autres prestations de services sont comptabilisées lors de la réalisation.

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 5 K € au 31 décembre 2017.

3 Analyse des comptes sociaux

3.1 Immobilisations et amortissements

Immobilisations en K€	Au 01/01/2017	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2017
Concession, brevets	25			25
Fonds commercial	7			7
Constructions	1.375			1.375
Installations générales, agencement	1.296	0		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	181	0	0	181
Total	9 328	0	0	9.328

Amortissements en K€	Au 01/01/2017	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2017
Concessions, brevets	25			25
Constructions	713	34		747
Installations générales, agencement	883	147		1.030
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier	1.025	91		1.116
Total	2.646	272		2.918

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

3.2 Créances clients et comptes rattachés

Clients et comptes rattachés en K€	31/12/2017	31/12/2016
Clients	12.371	13.068
Clients douteux	26	170
Clients-Factures à établir	0	0
Dépréciation clients douteux	-196	-138
Total	12.201	13.100

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

3.3 Autres créances

Autres créances en K€	31/12/2017	31/12/2016
Fournisseurs débiteurs	75	58
Fournisseurs-Avoirs à recevoir		
Personnel-Rémunérations dues	4	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Etat-Impôts sur les bénéfices		
Etat-Taxe sur la valeur ajoutée	2.550	2.794
Groupe et associés	1.628	245
Débiteurs divers	11	11
Dépréciation des autres créances	-26	-26
Total	4.242	3.082

3.4 Produits à recevoir et charges constatées d'avance

Il n'y a pas de produit à recevoir ; le poste Charges constatés d'avance s'élève à 172 K€. Il est composé principalement de loyers et assurances.

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.

2017 en K€	Capital social	Primes	Réserves	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Situation au 01/01/17	1.761	565	7.350		9.676
Dividendes			-3.962		-3.962
Résultat exercice				5.204	5.204
Variation Provisions réglementées			20		20
Situation au 31/12/17	1.761	565	3.408	5.204	10.938

2016 en K€	Capital social	Primes	Réserves	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Situation au 01/01/16	1.761	565	9.074		11.400
Dividendes			-5.943		-5.943
Résultat exercice				4.199	4.199
Variation Provisions réglementées			20		20
Situation au 31/12/16	1.761	565	3.151	4.199	9.676

3.6 Fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs et comptes rattachés	31/12/17	31/12/16
Fournisseurs	15.139	16.760
Fournisseurs -Factures non parvenues	183	203
Total	15.322	16.963

3.7 Dettes fiscales et sociales et dettes diverses

Dettes fiscales et sociales et dettes diverses en K€	31/12/17	31/12/16
Personnel et comptes rattachés	63	77
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52	55
Etat-Impôts sur les bénéfiques		
Etat-Taxe sur la valeur ajoutée	2.038	2.500
Etat-Autres impôts, taxes et assimilés	242	201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Clients / clients Avoirs à établir	316	207
Groupe et associés	1.121	1.058
Autres comptes créditeurs		
Total	3.832	4.098

3.8 Charges à payer

Charges à payer en K€	31/12/17	31/12/16
Emprunts-Intérêts courus		
Fournisseurs-Factures non parvenues	183	202
Clients-Avoirs à établir		
Dettes sociales – charges à payer	93	115
Etat-Charges à payer	242	201
Total	518	518

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 et s'élève à 52 100 k€
Il est réalisé à hauteur de 95 % avec des clients hors groupe et 5 % avec le Groupe.

3.11 Autres achats et charges externes

Autres achats et charges externes en K€	2017	2016
Etudes et prestations de services		
Matériel, équipements et travaux		
Matières et fournitures non stockées	55	95
Sous-traitance générale	49.477	56.681
Redevances de crédit-bail		
Locations et charges locatives	896	1.003
Entretien et réparations	64	51
Primes d'assurance	126	106
Autres achats et charges externes	116	133
Personnel extérieur		
Honoraires	126	203
Publicité et relations extérieures	92	141
Déplacements, missions et réceptions	35	3
Frais postaux et télécommunications	32	45
Services bancaires	7	7
Total	51.027	58.470

3.12 Dotations et reprises de provisions

Provisions en K€	Au 01/01/17	Dotations	Utilisations	Reprises	Au 31/12/17
Provision amort dérogatoires	62	20			82
Prov. Immo financières	10				10
Prov. Clients	138	175		116	138
Prov. Autres créances	26				26
Total	236	195		116	236
Dont dotation/reprise d'exploitation		175		116	
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 20 K€ correspondent à une dotation aux amortissements dérogatoires.

3.15 Intégration fiscale

La société a opté pour entrer à compter du 1^{er} janvier 2016 dans un périmètre d'intégration fiscale au sens de l'article 223A du Code Général des impôts dont la société **CONSORT NT Holding** 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€	2017	2016
Résultat courant	1.128	1.061
Résultat exceptionnel	-7	
Intégration fiscale		
IS net	1.121	1.061

3.16 Retraitement des crédits-baux

Néant.

4 Autres informations

4.1 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 avals donnés	Chiffre d'affaires hors taxes	Résultat	Dividendes encaissés
CONSORT FRANCE	1.851	16.073	100%	4.715	4.715			131.002	4.598	2.946
CONSORT R&D	460	976	90%	414	414			3.293	336	
CONSORT Méditerranée	9	705	100%	9	9			1.388	61	
CONSORT Italia	10	-7	100%	10	0				-5	

4.2 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 Holding, 58 bd Gouvion Saint-Cyr – 75017 Paris, qui contrôle la SA CONSORT NT.

4.3 Engagements hors bilan

Néant

4.4 Effectif

	2017	2016
Effectif moyen	1	1
Effectif à la clôture de l'exercice	1	1
Effectif cadres	1	1

4.5 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.

4.6 Montant des honoraires des Commissaires aux comptes figurant au compte de résultat

Montants liés au contrôle légal des comptes	31 K euros
Montants relatifs aux conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes	

4.7 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.