

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2014**

**ACTIVIUM INFORMATION DESIGN**  
32 Rue Fernand Pelloutier  
92110 CLICHY

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SASU, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I. - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre SAS à la fin de cet exercice.

## **II. – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SAS, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III. - Vérifications et informations spécifiques**

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à Brignais  
Le 18/06/2015**

**VERTYCAL AUDIT représenté par  
Monsieur Bertrand VIGLIECCA  
Commissaire aux Comptes**



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement	4 185	4 185				
	Frais de développement	93 863	93 863		2 432	2 432	100.00-
	Concessions, Brevets et droits similaires	100 199	75 281	24 918	11 529	13 389	116.13
	Fonds commercial (1)	2 944 268		2 944 268	2 944 268		
	Autres immobilisations incorporelles	53 511		53 511	16 524	36 987	223.83
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	27 351	20 497	6 854	9 538	2 684	28.14-
	Autres immobilisations corporelles	1 448 065	710 004	738 061	679 420	58 641	8.63
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	141		141	141			
Prêts							
Autres immobilisations financières	74 140		74 140	73 446	694	0.95	
	<b>TOTAL II</b>	<b>4 745 724</b>	<b>903 829</b>	<b>3 841 895</b>	<b>3 737 299</b>	<b>104 596</b>	<b>2.80</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	56 751	8 622	48 129	143 353	95 224	66.43-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	3 873 079	18 279	3 854 800	3 715 755	139 045	3.74
	Autres créances	1 669 058		1 669 058	1 833 277	164 219	8.96-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	27 339		27 339	31 424	4 085	13.00-	
Charges constatées d'avance (3)	101 840		101 840	405 361	303 521	74.88-	
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 728 066</b>	<b>26 901</b>	<b>5 701 165</b>	<b>6 129 169</b>	<b>428 004</b>	<b>6.98-</b>
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>10 473 790</b>	<b>930 730</b>	<b>9 543 060</b>	<b>9 866 468</b>	<b>323 408</b>	<b>3.28-</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0



**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 955 040)	1 955 040		1 955 040			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	730 660		730 660			
	Ecarts de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale	135 121		135 121			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	86 651		288 900	202 248	70.01-	
	Report à nouveau			90 830	90 830	100.00-	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	122 731		293 078	415 809	141.88	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL I</b>		<b>3 030 203</b>		<b>2 907 472</b>	<b>122 731</b>	<b>4.22</b>	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>TOTAL II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>TOTAL III</b>						
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	267 395		349 640	82 245	23.52-	
	Concours bancaires courants	1 806		2 513	707	28.12-	
	Emprunts et dettes financières diverses	456 926		375 238	81 688	21.77	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 119 578		4 073 811	45 768	1.12	
	Dettes fiscales et sociales	1 464 149		1 566 574	102 426	6.54-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	52 055		25	52 030	NS		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	150 949		591 196	440 247	74.47-	
	<b>TOTAL IV</b>		<b>6 512 857</b>		<b>6 958 996</b>	<b>446 139</b>	<b>6.41-</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>9 543 060</b>		<b>9 866 468</b>	<b>323 408</b>	<b>3.28</b>	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 319 791 6 691 601



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises	20 849 727	297 435	21 147 162	16 701 637	4 445 525	26.62	
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	5 121 345	187 859	5 309 204	3 897 417	1 411 787	36.22	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>25 971 072</b>	<b>485 294</b>	<b>26 456 366</b>	<b>20 599 054</b>	<b>5 857 312</b>	<b>28.43</b>	
Production stockée				47 000	47 000	100.00	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 262	64 297	6 035	9.39	
Autres produits			61	175	114	65.34	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>26 514 688</b>	<b>20 616 526</b>	<b>5 898 162</b>	<b>28.61</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises			19 049 393	14 902 719	4 146 675	27.82	
Variation de stock (marchandises)			100 662	14 250	114 912	806.41	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 581	24 000	5 581	23.25	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 658 056	2 361 276	296 780	12.57	
Impôts, taxes et versements assimilés			303 038	246 585	56 452	22.89	
Salaires et traitements			2 733 958	2 073 122	660 836	31.88	
Charges sociales			1 297 357	1 004 934	292 423	29.10	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 730	159 253	13 523	8.49	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 100	6 186	11 914	192.61	
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 181	152	2 030	NS	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>26 278 895</b>	<b>20 715 976</b>	<b>5 562 918</b>	<b>26.85</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>235 794</b>	<b>99 450</b>	<b>335 244</b>	<b>337.10</b>	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)		549			549	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			3 552		3 552	100.00-
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 843		15 833		12 989	82.04-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		60	1 403		1 343	95.71-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		<b>3 453</b>		<b>20 787</b>	<b>17 335</b>	<b>83.39-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	50 899		39 925		10 974	27.49
Différences négatives de change		59	101		42	41.84-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		<b>50 958</b>		<b>40 026</b>	<b>10 932</b>	<b>27.31</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>47 505</b>		<b>19 239</b>	<b>28 267</b>	<b>146.93-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>188 289</b>		<b>118 689</b>	<b>306 978</b>	<b>258.64</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		110 655	272		110 383	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 866			17 866	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		<b>128 521</b>		<b>272</b>	<b>128 249</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		176 212	236 504		60 292	25.49-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17 866			17 866	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		<b>194 078</b>		<b>236 504</b>	<b>42 426</b>	<b>17.94-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>65 558</b>		<b>236 232</b>	<b>170 675</b>	<b>72.25</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				61 843	61 843	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>26 646 662</b>		<b>20 637 585</b>	<b>6 009 076</b>	<b>29.12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>26 523 931</b>		<b>20 930 664</b>	<b>5 593 267</b>	<b>26.72</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		<b>122 731</b>		<b>293 078</b>	<b>415 809</b>	<b>141.88</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

58 485 64 258

3 552

ARICE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

Par l'Assemblée générale en date du 23 avril 2014, il a été décidé de changer la dénomination sociale de la société en "Activium Information Design".

Par l'Assemblée générale en date du 30 juin 2014, il a été décidé la transformation de la société en Société par Actions Simplifiées.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 76 362 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 76 362 Euros, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement : aménagement des locaux	76 362
- recherche	





**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
<b>Total</b>	<b>76 362</b>

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	98 048		
<b>TOTAL</b>	<b>3 035 201</b>		<b>62 778</b>
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 351		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	794 363		127 144
Installations générales agencements aménagements divers	22 690		
Matériel de transport	448 983		77 575
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	<b>1 293 386</b>		<b>204 719</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 500 223</b>		<b>268 491</b>
Autres titres immobilisés	141		
Prêts, autres immobilisations financières	73 446		994
<b>TOTAL</b>	<b>73 588</b>		<b>994</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 500 223</b>		<b>268 491</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			98 048	98 048
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			3 097 979	3 097 979
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				27 351	27 351
Installations générales agencements aménagements divers				921 507	921 507
Matériel de transport			22 690		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				526 558	526 558
	TOTAL		22 690	1 475 416	1 475 416
Autres titres immobilisés				141	141
Prêts, autres immobilisations financières		300		74 140	74 140
	TOTAL	300		74 282	74 282
	TOTAL GENERAL	300	22 690	4 745 724	4 745 724

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL 95 616	2 432		98 048
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 62 879	12 402		75 281
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 813	2 684		20 497
Installations générales agencements aménagements divers	228 208	83 828		312 035
Matériel de transport	3 367	1 457	4 824	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	355 041	42 928		397 968
	TOTAL 604 428	130 896	4 824	730 501
	TOTAL GENERAL 762 924	145 730	4 824	903 829

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	2 432				
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 402				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 684				
Instal.générales agenc.aménag.divers	83 828				
Matériel de transport	1 457				
Matériel de bureau informatique mobilier	42 249	679			
	TOTAL 130 218	679			
	TOTAL GENERAL 145 051	679			



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	14 060	3 592	9 030		8 622
Sur comptes clients	8 821	14 508	5 050		18 279
<b>TOTAL</b>	<b>22 881</b>	<b>18 100</b>	<b>14 080</b>		<b>26 901</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 881</b>	<b>18 100</b>	<b>14 080</b>		<b>26 901</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>18 100</b>	<b>14 080</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	74 140	0	74 140
Clients douteux ou litigieux	21 862	21 862	
Autres créances clients	3 851 217	3 851 217	
Personnel et comptes rattachés	4 599	4 599	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 872	10 872	
Impôts sur les bénéfices	153 665	153 665	
Taxe sur la valeur ajoutée	335 130	335 130	
Débiteurs divers	1 164 792	1 164 792	
Charges constatées d'avance	101 840	101 840	
<b>TOTAL</b>	<b>5 718 117</b>	<b>5 643 977</b>	<b>74 140</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 806	1 806		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	267 395	74 329	193 066	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 119 578	4 119 578		
Personnel et comptes rattachés	266 713	266 713		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444 042	444 042		
Taxe sur la valeur ajoutée	667 131	667 131		
Autres impôts taxes et assimilés	86 263	86 263		
Groupe et associés	456 926	456 926		
Autres dettes	52 055	52 055		
Produits constatés d'avance	150 949	150 949		
<b>TOTAL</b>	<b>6 512 857</b>	<b>6 319 791</b>	<b>193 066</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 245			

**Composition du capital social**

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	160.0000	12 219			12 219



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
AID COMPUTERS	99 133			99 133	
MICRO PLUS	129 582			129 582	
MICRO PLUS mali de fusion			681 280	681 280	
SEQUOIA mali de fusion			661 800	661 800	
ACTIVIUM apport partiel			205 000	205 000	
FREECOM mali de fusion			1 134 473	1 134 473	
<b>Total</b>	<b>228 715</b>		<b>2 682 553</b>	<b>2 911 268</b>	

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	22 677	100.00
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	93 863	33.33
FRAIS DE PUBLICITE	4 185	50.00
CONCESSIONS BREVETS	53 916	33.33

**Evaluation des immobilisations corporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Site internet	Linéaire	5 ans
Installations agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire/Dégressif	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des matières et marchandises**

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Dépréciation des stocks**

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°; PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	275 714
Autres créances	76 424
Total	352 138



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Charges à payer**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 806
Emprunts et dettes financières diverses	10 798
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 076
Dettes fiscales et sociales	556 082
Autres dettes	4 542
Total	1 373 304

**Charges et produits constatés d'avance**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	101 840
Total	101 840
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	150 949
Total	150 949



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Eléments relevant de plusieurs postes au bilan**

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	28 348		
Emprunts et dettes financières diverses	417 825		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 201		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	21 147 162
Prestations de services	5 309 204
Total	26 456 366

Répartition par secteur géographique	Montant
France	25 971 072
Etranger	485 294
Total	26 456 366

**Effectif moyen**

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	43	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	8	
Ouvriers	1	
Total	63	

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 798	
Dont entreprises liées	10 798	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 600 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Avals cautions accordés	400 000
Total	400 000

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
55 à 59 ans	5 à 9 ans	55 216
50 à 54 ans	10 à 14 ans	33 657
40 à 49 ans	15 à 24 ans	66 219
30 à 39 ans	25 à 34 ans	43 641
moins de 30 ans	plus de 34 ans	19 239
Engagement total		217 972

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- prise en compte de la probabilité de décès issu de la table de mortalité 2008-2010
- turn over : 0%
- taux de progression des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 2.25%





**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2014 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 5833 heures.

**Accroissements et allègements dette future d'impôt**

(Code du Commerce Art. 123-198; PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- C3S	39 577
- Effort construction	12 244
Total des allègements	51 821
Déficits reportables	681 832



**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	1 120 000	1 472 960	1 955 040	1 955 040	1 955 040
Nbre des actions ordinaires existantes	7 000	9 206	12 219	12 219	12 219
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	15 315 065	17 219 254	18 652 739	20 599 054	26 456 366
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	194 937	222 841	215 575-	194 376-	272 480
Impôts sur les bénéficiaires	87 998	56 722	61 843	61 843-	
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	175 240	348 439	113 950	293 078-	122 731
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	15.28	18.04	22.70-	10.85-	22.30
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	25.03	37.85	9.33	23.99-	10.04
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	22	27	39	53	63
Montant de la masse salariale de l'exercice	774 682	1 020 759	1 511 036	2 073 122	2 733 958
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	387 484	520 686	740 135	1 054 321	1 373 719



ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations complémentaires (CICE)	6
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Fonds commercial	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	11
Dépréciation des stocks et en cours	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires	13
Ventilation de l'effectif moyen	13
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	13
Honoraires des commissaires aux comptes	14
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Droit individuel à la formation	15
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	15

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

**SOMMAIRE**

page

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Résultats financiers des cinq derniers exercices

16



NA = Non Applicable NS = Non significative