

SA WEDIA

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2015

BOULEVARD DAVOUT

75020 PARIS

SIRET : 43310359500024

Sommaire

Sommaire	1
Rapport de compilation des comptes NP4410	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables développées	7
Annexe au bilan	9
Annexe au bilan p3	10
Effectif moyen	11
Composition du capital Social	12
Engagements financiers	13
Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours	14
Fonds commercial	15
Liste des filiales et participations	16
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	22
Variation des capitaux propres	23
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Produits et charges constatés d'avance	27
Participation des salariés	28
Détail du résultat exceptionnel	29
DETAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	30
Bilan Passif détaillé	33
Compte de résultat détaillé	35
ETATS DE GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	41

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels de la société SA WEDIA relatifs à la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	12 425 372 €
Chiffre d'affaires :	5 601 153 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de compilation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes.

En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes de la société joints au présent rapport.

Fait à Rennes

Le 15/03/2016

M.Christophe GIOT
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 141	15 141		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 403 943	5 206 530	1 197 414	1 320 084
Fonds commercial	6 838 820		6 838 820	6 838 820
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	614 824	561 731	53 092	68 786
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	98 000		98 000	98 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	40 352		40 352	41 495
Autres immobilisations financières	35 543		35 543	40 629
TOTAL (I)	14 046 623	5 783 402	8 263 220	8 407 814
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 676 641	124 271	1 552 370	1 365 936
Autres	973 640		973 640	1 669 071
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	259 114		259 114	62 835
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 315 991		1 315 991	387 918
Charges constatées d'avance	61 037		61 037	75 659
TOTAL (II)	4 286 423	124 271	4 162 152	3 561 419
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	18 333 045	5 907 673	12 425 372	11 969 233

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014
	Net	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 684 961	684 961	684 961
Prime d'émission, de fusion, d'apport	6 554 125	6 554 125
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	68 497	68 497
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	287 346	287 346
Report à nouveau	298 738	1 030 650
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	260 377	(731 911)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	30 793	23 300
TOTAL (I)	8 184 838	7 916 968
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	457 936	462 893
Autres		
TOTAL (I bis)	457 936	462 893
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	520 000	649 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	520 000	649 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	1 020 000	
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 695	176 715
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 819	543 510
Dettes fiscales et sociales	1 063 025	1 433 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 029	13 062
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	685 031	773 979
TOTAL (III)	3 262 598	2 940 372
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	12 425 372	11 969 233

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 056 445		1 056 445	599 680
Production vendue de services	4 080 169	464 540	4 544 709	5 128 165
Chiffre d'affaires Net	5 136 613	464 540	5 601 153	5 727 845
Production stockée				
Production immobilisée			749 103	850 966
Subventions d'exploitation reçues			337 097	382 935
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			266 827	339 886
Autres produits			35	22
TOTAL (I)			6 954 215	7 301 654
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			218	
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 039	6 487
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 643 246	1 948 171
Impôts, taxes et versements assimilés			110 864	144 796
Salaires et traitements			2 704 489	2 607 694
Charges sociales			1 105 431	1 244 710
Dotations aux amortissements sur immobilisations			890 874	955 666
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 957	10 131
Dotations aux provisions pour risques et charges			115 000	523 222
Autres charges			20 519	153 919
TOTAL (II)			6 599 637	7 594 795
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			11 505	10 350
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			354 578	(293 142)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 499	3 043
Reprises sur provisions et transferts de charges			347 852	5 343
Différences positives de change			1 643	607
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			351 994	8 993
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				347 853
Intérêts et charges assimilées (4)			401 957	9 122
Différences négatives de change			6 189	1 296
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			10 368	15 773
TOTAL (VI)			418 514	374 044
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(66 520)	(365 051)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			288 058	(658 192)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	46 430	968
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	46 430	968
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 798	2 783
Sur opérations en capital		64 410
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 493	7 493
TOTAL (VIII)	21 291	74 686
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	25 139	(73 719)
Participations des salariés (IX)	52 820	
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 352 639	7 311 614
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 092 261	8 043 525
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	260 377	(731 911)
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables 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,

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

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, les filiales Wedia Spain et Wedia Scandinavia ont été clôturées, mais cela n'a pas eu d'influence sur les résultats du groupe Wedia puisque cette charge était provisionnée en totalité.

Un nouvel emprunt d'obligations convertibles souscrites par ISATIS s'élève à 1 020 000 €.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

- Changement de méthodes comptables :

Il n'y a pas eu de changement des méthodes comptables au cours de l'exercice

Information relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|-------------|
| • Concessions et brevets | 1 à 5 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 ans, |
| • Matériel informatique et de bureau | 1 à 3 ans, |
| • Mobilier | 5 ans, |

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2015) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 17 340 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 17 340 €.

Autres informations significatives

Crédit d'impôt recherche

La société a opté pour le dispositif du crédit impôt recherche. Ce crédit s'élève pour l'année 2015 à 334 097 €. La comptabilisation de cette créance a généré un produit de 334 097 €, qui a été comptabilisé en subvention d'exploitation.

Litiges

Un litige avec un ancien salarié a conduit à la comptabilisation d'une provision pour risques de 20 000 €.

Autres provisions pour risques

Une provision pour risque de 80 000 € est provisionnée pour le contrôle fiscal se rapportant à 2011 et 2012.

Une provision complémentaire de 15 000 € a été comptabilisée.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 18 000 € hors taxe.

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total du bilan avant répartition est de 12 425 372 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 260 377 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	35	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	37	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	684 961	1.00000	684 961
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	684 961	1.00000	684 961

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	38 047
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	454 800
TOTAL	492 847

Commentaire

Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés 290 104 €

Nantissement du compte à terme 164 696 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Garantie COFACE sur les avances WEDIA USA à hauteur de	457 954
TOTAL	457 954

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :			28 037		28 037
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			8 802		8 802
Dotations de l'exercice			9 346		9 346
TOTAL			18 148		18 148
Valeur nette théorique			9 889		9 889
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			10 870		10 870
Montants de l'exercice			11 505		11 505
TOTAL			22 375		22 375
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			25 106		25 106
Entre 1 et 5 ans			12 941		12 941
A plus de 5 ans					
TOTAL			38 047		38 047
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			179		179
Entre 1 et 5 ans			547		547
A plus de 5 ans					
TOTAL			726		726
Montant pris en charge dans l'exercice :			11 505		11 505

Fonds commercial

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçu en apport	Global	
Fonds commercial Datox	883 329			883 329	
Mali de Fusion Noheto			2 469 468	2 469 468	
Fonds commercial Synapse	332 176			332 176	
Fonds commercial Plurimin	152 180			152 180	
Mali du fusion Gesco			1 242 491	1 242 491	
Mali de fusion Wm-newlc			24 668	24 668	
Mali de fusion Wedia Mobile			1 305 750	1 305 750	
Fonds commercial Brandproject	428 759			428 759	
Total	1 796 443		5 042 377	6 838 820	

Liste des filiales et participations

Dénomination ----- Siège social	Capital ----- Capitaux propres	Q. P. Détenue ----- Divid. encaiss	Val. brute Titres ----- Val. nette Titres	Prêts avances ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Wedi Inc	107 450 (172 982)	100.00	98 000		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement		15 141			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 492 743		750 021	
TOTAL		12 507 884		750 021	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		280 846		1 442	
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier		325 625		1 047	
Emballages récupérables et divers		5 946			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		612 416		2 489	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		445 853			
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		82 124			
TOTAL		527 976			
TOTAL GENERAL		13 648 277		752 510	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				15 141	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				13 242 764	
TOTAL				13 257 905	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				282 288	
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier			82	326 590	
Emballages récupérables et divers				5 946	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			82	614 824	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			347 853	98 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			6 230	75 894	
TOTAL			354 082	173 894	
TOTAL GENERAL			354 164	14 046 623	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement	15 141			15 141
Autres postes d'immo. incorp.	4 333 838	872 692		5 206 530
TOTAL	4 348 979	872 692		5 221 671
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	236 134	11 113		247 247
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	307 497	7 070	82	314 485
Emballages récup. et divers				
TOTAL	543 631	18 182	82	561 731
TOTAL GENERAL	4 892 610	890 874	82	5 783 402

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	23 300	7 493		30 793
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	23 300	7 493		30 793
Risques et charges				
- Litiges	529 000	20 000	244 000	305 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	120 000	95 000		215 000
TOTAL	649 000	115 000	244 000	520 000

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations	347 853		347 853	
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	126 245	5 957	7 931	124 271
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	474 098	5 957	355 784	124 271
TOTAL GENERAL	1 146 398	128 450	599 784	675 064
- D'exploitation		120 957	251 931	
Dont dotations et reprises : - Financières			347 852	
- Exceptionnelles		7 493		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	40 352		40 352
Autres immobilisations financières	35 543		35 543
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	148 487		148 487
Autres créances clients	1 528 154	1 528 154	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	563 245	563 245	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 834	69 834	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 454	11 454	
Groupe et associés (2)	317 110		317 110
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	11 298	11 298	
Charges constatées d'avance	61 037	61 037	
TOTAL	2 787 212	2 245 721	541 491
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	40 352		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	1 020 000		1 020 000	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	25 695	25 695		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	417 819	417 819		
Personnel et comptes rattachés	271 078	271 078		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	434 594	434 594		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	357 353	357 353		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	51 029	51 029		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	685 031	685 031		
TOTAL	3 262 598	2 242 598	1 020 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 020 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	151 015			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations	98 000	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	317 110	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

COMMENTAIRES

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	7 916 968
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	7 916 968
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	7 916 968
Variations du capital	
Variations des primes, réserves, report à nouveau	
Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	7 493
Autres variations	260 377
Variations en cours d'exercice	267 871
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	8 184 838
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	267 871
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	267 871

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	182 149.20	149 588.40
Autres créances	10 667.51	3 467.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 008.22	208.04
TOTAL	193 824.93	153 263.49

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	182 149.20	149 588.40
418100 Clients produits non fact	182 149.20	149 588.40
Autres créances	10 667.51	3 467.05
409800 Rrr a obten. avoir a rece	10 667.51	3 467.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 008.22	208.04
518800 Interets courus a recevoir	1 008.22	208.04
TOTAL	193 824.93	153 263.49

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5.71
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 955.13	85 948.00
Dettes fiscales et sociales	438 244.97	441 931.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 108.94	728.04
TOTAL	603 309.04	528 612.77

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5.71
518600 Interets courus à payer		5.71
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 955.13	85 948.00
408100 Fournisseurs factures non	163 955.13	85 948.00
Dettes fiscales et sociales	438 244.97	441 931.02
428200 Dette provision pour cong	193 883.57	222 302.39
428600 Interessement	60 012.00	
428610 Provision pour primes	10 042.00	8 096.00
428620 Personnel - charges a pay		4 917.25
438200 Charg. social/conges a payer	100 274.53	115 047.02
438300 Prov charges sociales sur primes	4 518.90	3 643.20
438600 Autres charges à payer - ch sociale	16 721.85	10 991.44
438610 Taxe d_apprentissage	15 293.84	17 706.11
438620 Formation continue	35 986.11	41 661.70
438630 Participation construction	10 121.17	22 519.91
438640 Taxe travailleurs handicapés	2 845.00	3 812.00
448600 Etat - charges à payer	-11 454.00	-8 766.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 108.94	728.04

468600 Charges a payer	1 108.94	728.04
TOTAL	603 309.04	528 612.77

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Produits d'exploitation	685 031	773 979
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	685 031	773 979

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2015	31/12/2014
Charges d'exploitation	61 037	75 659
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	61 037	75 659

Participation des salariés

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

	Montant
Actions non négociables détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux bénéfices	
Part de la réserve spéciale de participation utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du Résultat Exceptionnel	Charges	Produits
Produits cession éléments actif cédés		632
Autres produits exceptionnels		45 798
Amendes pénalités	5 264	
Autres charges exceptionnelles	8 533	
Amortissements dérogatoires	7 493	
TOTAL	21 291	46 430

COMMENTAIRES

Commentaire