RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de VERSAILLES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 02194
Numéro SIREN : 811 442 680
Nom ou dénomination : ABERDEEN MARKET INTELLIGENCE FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2018 sous le numéro de dépôt 14884

Greffe du tribunal de commerce de Versailles : dépôt N°14884 en date du 22/08/2018

n° de gestion

n° de dépôt 14884

22 AOUT 2018

Aberdeen Market Intelligence France
Société par actions simplifiée

n° de chrono

au capital de 1000 euros

Siège social 86, avenue du Général Leclerc, 78220 Viroflay
RCS Versailles B 811 442 680

Certifié conforme à l'original

n° de facture

Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 avril 2018

L'an deux mille dix huit, le 30 avril à 18 heures,
L'actionnaire unique de la société Aberdeen Market Intelligence France SAS au capital de 1000 euros,
Dont le siège social est situé 86, avenue du Général Leclerc, 78220 Viroflay
Immatriculée au RCS de Versailles sous le n° 811 442 680,
A tenu l'assemblée générale au siège social de la société,

Aberdeen Market Intelligence UK Ltd, société de droit anglais, et actionnaire unique de la société, détentrice de la totalité des actions, soit 1000 actions, était présente et représentée par Madame Judith Niederschelp.

Le cabinet de commissaire aux comptes, KPMG Audit IS., dûment convoqué, est absent.

L'assemblée est présidée par Madame Judith Niederschelp en sa qualité de Président de la société.

Le Président déclare que l'assemblée est valablement constituée et peut délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise. Il est établi une feuille de présence.

Le Président indique que les documents ont été tenus à la disposition des actionnaires dans les délais en vigueur et dépose sur le bureau de l'assemblée les documents suivants :

- La feuille de présence de l'assemblée faisant office de liste des actionnaires
- La copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes
- L'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017
- Le rapport de gestion portant sur les comptes clos le 31 décembre 2017
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2017
- Le projet de texte des résolutions
- Les statuts à jour

Puis le Président indique que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

- Approbation de l'inventaire, des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ; du rapport de gestion ; du rapport sur comptes annuels du Commissaire aux Comptes sur les comptes dudit exercice; quitus au président
- Affectation des résultats de l'exercice
- Projet d'augmentation du capital social de la Société en numéraire
- Pouvoirs pour formalités

Le Président de la séance met successivement aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

Première résolution : *Approbation des comptes annuels, du rapport de gestion, du rapport annuel du commissaire aux comptes KPMG Audit IS et quitus*

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires et après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2017, du rapport de gestion sur l'activité de la société et du rapport annuel du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve lesdits comptes tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans les comptes ou résumées dans ces rapports, lesquels font apparaître une perte comptable de 141.153 euros.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve au président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution : *Affectation du résultat*

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, décide d'affecter la perte de l'exercice clos au 31 décembre 2017 s'élevant à 141.153 euros au poste « report à nouveau », celui-ci passant d'un solde négatif de 786.992 euros à un solde négatif de 928.145 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution : *Projet d'augmentation du capital social de la Société en numéraire*

L'assemblée générale, statuant en application des dispositions des articles L. 225-129-6 du Code de commerce et L. 3332-18 à L. 3332-20 du Code du travail et connaissance prise du (i) rapport de gestion du Président aux termes duquel il est proposé aux associés de statuer sur un projet d'augmentation du capital social de la Société en numéraire limitée à 3% du montant du capital de la Société à la date de l'émission des actions nouvelles réservée aux salariés dans les conditions prévues aux articles L. 3332-18 à L. 3332-20 du Code du travail et de supprimer le droit préférentiel de souscription aux actions nouvelles à émettre réservé aux associés au profit des salariés de la Société ayant la qualité d'adhérents à un plan d'épargne entreprise (PEE) et (ii) du rapport du commissaire aux comptes sur ladite augmentation de capital, décide d'autoriser le Président :

(a) à décider, en une ou plusieurs fois, une augmentation du capital social, dans un délai maximum de 18 mois à compter de la présente décision, par émission d'actions nouvelles à libérer en numéraire réservées aux salariés adhérents d'un PEE qui serait mis en place par la Société et régi par les dispositions des articles L. 3332-1 et suivants du Code du travail, en faveur desquels le droit préférentiel de souscription des associés est supprimé ;

(b) à fixer le prix définitif des actions nouvelles conformément aux dispositions des articles L. 3332-18 et suivants du Code du travail, il est précisé que le prix de souscription devra être déterminé en divisant par le nombre de titres existants le montant de l'actif net réévalué figurant dans les derniers comptes sociaux clos en application de l'alinéa 2 de l'article L. 3332-20 du Code du travail. ;

(c) à procéder à la mise en place d'un PEE conformément aux dispositions de l'article L. 3332-1 et suivants du Code de travail ;

(d) à fixer les conditions devant être remplies par les bénéficiaires adhérents au PEE ; et

(e) plus généralement à prendre toutes décisions et toutes mesures nécessaires à la réalisation d'une ou plusieurs augmentations de capital dans les conditions ci-dessus.

Quatrième résolution : *Décision sur le projet d'augmentation du capital social de la Société en numéraire*

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur l'augmentation de capital réservée aux salariés adhérents d'un PEE, décide, conformément à la résolution qui précède et sous réserve de l'adoption de celle-ci, de supprimer le droit préférentiel de souscription des associés et de réserver la souscription des actions qui seraient émises en application de la résolution précédente au profit de salariés de la Société ayant la qualité d'adhérents au PEE qui serait mis en place par la Société et qui respecteraient les conditions éventuellement fixées par le Président.

Cinquième résolution : *Pouvoirs pour formalités*

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités légales.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 19 heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'actionnaire unique.

Fait à Viroflay, le 30 avril 2018

Madame Judith Niederschelp

KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Aberdeen Market Intelligence S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Certifié conforme à l'original

Exercice clos le 31 décembre 2017
Aberdeen Market Intelligence S.A.S.
86, avenue du Général Leclerc
78220 Viroflay
Ce rapport contient 21 pages
Référence : EL/NB/HD

KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Aberdeen Market Intelligence S.A.S.

Siège social : 86, avenue du Général Leclerc
78220 Viroflay
Capital social : €. 1.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'attention de l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Aberdeen Market Intelligence S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé Unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

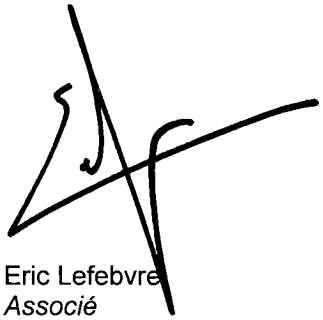
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 30 avril 2018

KPMG Audit IS



Eric Lefebvre
Associé



Nathalie Baumgaertener
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	EXERCICE CLOS AU 31/12/17 BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	EXERCICE CLOS AU 31/12/16 NET
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE (a)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	1 292 495		1 292 495	1 292 495
Autres	6 956	6 956	0	3 173
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels				
Autres	14 317	8 717	5 601	5 802
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2):				
Participations (b)				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 238		1 238	2 838
TOTAL I	1 315 006	15 673	1 299 334	1 304 308
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (a):				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production [biens et services] (c)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3):				
Créances clients (a) et comptes rattachés (d)	621 925	22 476	599 449	557 555
Autres				
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement (e):				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	397 653		397 653	129 588
Charges constatées d'avance (3)	5 226		5 226	4 237
TOTAL II	1 024 803	22 476	1 002 328	691 379
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)	91 104		91 104	119 592
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 430 915	38 149	2 392 766	2 115 279
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à moins d'un an (brut)				

BILAN - PASSIF

Aberdeen Market Intelligence France

Période du 01/1/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	EXERCICE CLOS AU 31/12/17	EXERCICE CLOS AU 31/12/16
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...] (a)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation (b)		
Ecart d'équivalence (c)		
Réserves:		
Autres		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau (d)	-786 992	-523 800
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)	-141 153	-263 191
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-927 145	-785 991
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	91 104	119 592
Provisions pour charges		
TOTAL II	91 104	119 592
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)		
Emprunts et dettes financières diverses	1 657 720	2 186 571
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	28 000	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)	531 612	246 639
Dettes fiscales et sociales	159 801	163 954
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	845 104	184 515
TOTAL III	3 222 237	2 781 679
Ecarts de conversion passif (IV)	6 569	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 392 766	2 115 280
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	845 104	2 781 679
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	EXERCICE CLOS AU 31/12/17	EXERCICE CLOS AU 31/12/16
Produits d'exploitation:		
Ventes de marchandises		
Production vendue [biens et services]	3 265 058	2 348 706
Montant net du chiffre d'affaires	**3 265 058**	**2 348 706**
dont à l'exportation:	2 975 795	1 515 593
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		1 811
Autres produits	21 678	194
TOTAL I	3 286 736	2 350 711
Charges d'exploitation:		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation des stock		
*Autres achats et charges externes	2 884 670	1 935 094
Impôts, taxes et versements assimilés	1 636	7 510
Salaires et traitements	363 909	354 830
Charges sociales	160 761	157 119
Dotations aux amortissements et aux provisions:	5 685	5 361
Sur immobilisations: dotations aux amortissements		
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		21 218
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	22 226	24
TOTAL II	3 438 887	2 481 158
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-152 151	-130 447
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et transfers de charges	29 409	15 083
Différences positives de change	3 078	2 962
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	32 487	18 044
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	921	119 592
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change	20 568	30 976
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	21 489	150 568
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	10 998	-132 523
3. RESULTAT COURANT avant impots (I-II+III-IV+V-VI)	-141 153	-262 970
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	0	0
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		221
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0	221
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	3 319 223	2 368 755
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 460 376	2 631 947
Bénefice ou perte	-141 153	-263 191

1- Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 , homologué par arrêté du 4 décembre 2015, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) <u>Immobilisations incorporelles et corporelles</u>

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- *Agencements et installations*	*3 à 10 ans*
- *Base de données*	*3-4 ans*
- *Matériel informatique et mobilier*	*2 à 10 ans*

cf. tableau des immobilisations et amortissements.

b) <u>Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement</u>

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.

c) <u>Créances</u>

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsqu'il existe un risque d'irrécouvrabilité.

<u>e) Variation des capitaux propres</u>

	31-12-2016	Augmentation	Diminution	31-12-2017
Capital	1 000			1 000
Réserve légale	0			0
Report à nouveau	-523 801		-263 191	-786 992
Résultat de l'exercice	-263 191	263 191	-141 153	-141 153
Total	**-785 992**	**263 191**	**404 344**	**-927 145**

f) Provisions

Les provisions pour risques et charges concernent principalement des provisions pour pertes de change. Les provisions pour créances douteuses sont évaluées suivant le risque d'irrécouvrabilité estimé
cf. tableau des provisions inscrites au bilan.

g) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date d'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour perte de change.

h) Produits constatés d'avance

Selon le principe d'indépendance des exercices, ont été constatés d'avance les produits couvrants une période afférente à l'exercice suivant. Ils sont essentiellement constitués des chiffres d'affaires issues des ventes des licences (cf. paragraphe j).

i) Charges constatées d'avance

Il s'agit des charges d'exploitation pour leur quote-part rattachable à l'exercice 2018.

j) Chiffre d'affaires

Aberdeen Market Intelligence délivre des services aux entreprises en collectant des informations marketing auprès des clients européens pour alimenter une base de données appelée CI Technology Database (CITDB). Aberdeen Market Intelligence vend des droits d'utilisation de ces bases de données aux clients français et européens sous forme de licences le plus souvent annuelles mais aussi, dans une moindre mesure, sous forme d'accès ponctuels. La société vend également des services de télémarketing.
Le chiffre d'affaires issu des ventes de licences est reconnu linéairement sur la durée du contrat.

k) Charges et produits financiers

Les charges et produits financiers sont principalement composés des différences de change.

En euros	CHARGES FINANCIERES	PRODUITS FINANCIERS
Escomptes		
Différences de changes	20 568	3 078
Provisions financières	921	29 409

l) Autres charges et produits d'exploitation

Les autres charges et produits d'exploitation sont composés de diverses régularisations.

En euros	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION
Refacturation diverses sur comptes intercompagnies		
Divers	22 226	21 678

m) Disponibilités

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

n) Renseignements divers

Evènement Post-Clôture

Pas d'événement particulier.

Engagements hors-bilan

La société ne dispose d'aucun engagement hors bilan. Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite (PIDR) n'est comptabilisée mais un calcul a été effectué et un montant total d'engagement d'indemnité à la retraite est estimé à 189658 euros (taux de charge appliqué = 45%, table de survie utilisée = INSEE TD-TV 13-15, taux d'actualisation = 1.3%, âge de départ = 62 ans et taux de revalorisation salaire = 3%)

Crédit Bail et engagements financiers

La société n'a pas d'engagement financier ni de crédit bail à la clôture de l'exercice 2017.

o) Entreprises Liées

En euros	31-12-2017
BILAN	
Créances clients et autres créances d'exploitation	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 788
COMPTE DE RESULTAT	
Produits financiers	32 487
Charges financières	21 489

La Société consolidatrice est la Société Aberdeen Group LLC aux Etats-Unis.

p) Détail des charges à payer

En euros	31-12-2017
TAXES	
Taxe d'apprentissage	2409
Taxe de formation	2 037
Tvs	535
SALAIRES	
Congés payés avec charges	58 761
Commissions avec charges	16 029
Primes avec charges	1 511
Bonus avec charges	2 940
Charges financières	21 489
FOURNISSEURS	
Factures non parvenues	29 932

q) Produit à recevoir

En euros	31-12-2017
CLIENTS	
Factures à établir	17 308

2- Evénements significatifs de l'exercice

En 2017, une nouvelle plateforme nommée Lead Essentials a été développée et lancée, permettant ainsi l'accès par nos clients à la fois aux données souscrites et mises à jour en permanence ainsi qu'aux éléments de contenu.

3- Fonds de commerce

Il s'agit d'un fonds de commerce acheté à la Société Harte Hanks Market Intelligence SAS pour un prix d'achat de 1 292 495 euros, suite aux tests de dépréciation pratiqués, aucune dépréciation ne doit être constatée.

4- Activité de l'exercice 2017 et perspectives d'avenir

Après une année 2017 marquée par une croissance significative du chiffre d'affaires, la société continue de positionner son offre de services auprès des grands comptes présents sur le marché européen.

IMMOBILISATIONS
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immos incorporelles	1 299 451		
TOTAL immos incorporelles	**1 299 451**		**0**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 007		2 310
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immos corporelles	**12 007**		**2 310**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 838		
TOTAL immos financières	**2 838**		0
TOTAL GENERAL	1 314 296		2 310

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévalutions légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immos incorporelles			1 299 451	
TOTAL immos incorporelles		0	1 299 451	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 317	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immos corporelles		0	14 317	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 600	1 238	
TOTAL immos financières		1 600	1 238	
TOTAL GENERAL		1 600	1 315 006	

AMORTISSEMENTS
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immos incorporelles	3 783	3 173		6 956
TOTAL immos incorporelles	3 783	3 173	0	6 956
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 205	2 512		8 717
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immos corporelles	6 205	2 512	0	8 717
TOTAL GENERAL	9 988	5 685	0	15 673

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immos incorporelles			
TOTAL immos incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immos corporelles			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GENERAL			

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. Données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	119592	921	29 409	91 104
Prov. Pour pensions et obligat. Simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. Pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur cp				
Autres prov. Pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	119 592	921	29 409	91 104
Prov. Sur immobilisations incorporelles				
Prov. Sur immobilisations corporelles				
Prov. Sur immo. titres mis en équival.				
Prov. Sur immo. titres de participation				
Prov. Sur autres immo. Financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	22 476			22 476
Autres provisions pour dépréciation				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	22 476	0	0	22 476

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 238	1 238	
TOTAL de l'actif immobilisé	1 238	1 238	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	25 238	25 238	
Autres créances clients	596 686	596 686	
Créance représent. De titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociales et autres organismes sociaux			
Etat -Impôts sur les bénéfices			
Etat -TVA			
Etat -autres impôts, taxes et vst assimilés			
Etat -divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 226	5 226	
TOTAL	628 389	628 389	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit:				
A 1 an maximum à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	531 612	531 612		
Personnel et comptes rattachés	54 427	54 427		
Sécurité sociales et autres organismes sociaux	84 481	84 481		
Etat -Impôts sur les bénéfices				
Etat -TVA	15 912	15 912		
Obligations cautionnées				
Etat -autres impôts, taxes et vst assimilés	4 981	4 981		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 657 720	1 657 720		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	845 104	845 104		
TOTAL	3 194 237	3 194 237		

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE Période du 1/1/17 au 31/12/17

Aberdeen Market Intelligence France

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges ou produits d'exploitation	5 226	845 104
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL GENERAL	5 226	845 104

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1- Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1
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 en fin d'exercice	1 000	1

EFFECTIF MOYEN

Période du 1/1/17 au 31/12/17

Aberdeen Market Intelligence France

EFFECTIFS	Personnel salaré	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	1	
TOTAL GENERAL	6	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements données	
TOTAL GENERAL	0 0

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
TOTAL GENERAL	0 0

DETAIL DES PDTS EXCEPTIONNELS ET CHGS EXCEPTIONNELLES Période du 1/1/17 au 31/12/17

Aberdeen Market Intelligence France

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
TOTAL GENERAL	0

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
TOTAL GENERAL	0

CREDIT BAIL
Aberdeen Market Intelligence France

Période du 1/1/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Terrrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements					
-cumuls exercices antérieurs					
-dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées					
-cumuls exercices antérieurs					
-dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances restant à payer					
-à un an au plus					
-à plus d'un an et cinq ans au plus					
-à plus de cinq ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle					
-à un an au plus					
-à plus d'un an et cinq ans au plus					
-à plus de cinq ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					
Rappel : redevance de crédit bail					