

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 08526

Numéro SIREN : 538 017 245

Nom ou dénomination : A SET

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2018 sous le numéro de dépôt 26562

ACTHEOS-GENUYT ET ASSOCIES

SAS A SET

Page :

1

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2017			31/12/2016
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions brevets droits similaires		
	Fonds commercial (1)		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains		
	Constructions		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.		
	Autres immobilisations corporelles		
	Immobilisations en cours		
	Avances et acomptes		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		
	Participations évaluées selon mise en équival.		
	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
TOTAL (II)			
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		
	Avances et Acomptes versés sur commandes		
	CREANCES (3)		
	Créances clients et comptes rattachés		
	Autres créances		
	Capital souscrit appelé, non versé		
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
	DISPONIBILITES		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance		
	TOTAL (III)		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
	Primes de remboursement des obligations (V)		
	Ecart de conversion actif (VI)		
TOTAL ACTIF (I à VI)			

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

864 087

217 084

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	511 677	390 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 057	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(33 372)	(23 820)
	Résultat de l'exercice	54 130	(9 551)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	536 492	356 628
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	684 675	204 413
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 599	44 915
	Dettes fiscales et sociales	111 061	15 765
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 476	540
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	822 811	265 633
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 359 303	622 261
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		54 129,78	(9 551,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		822 811	265 633
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	299 010		299 010	75 427
	Montant net du chiffre d'affaires	299 010		299 010	75 427
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			8 488	1 562 16
Total des produits d'exploitation (1)				307 498	77 004
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			105 131	62 342
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 945	490
	Salaires et traitements			79 078	14 491
	Charges sociales du personnel			26 940	5 616
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			6 505	3 613
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			10 217	
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			228	3
Total des charges d'exploitation (2)				230 043	86 555
RESULTAT D'EXPLOITATION				77 454	(9 551)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		77 454	(9 551)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 881	104 000
	Total des produits financiers	10 881	104 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 500 7 603	54 000
	Total des charges financières	19 103	54 000
RESULTAT FINANCIER		(8 221)	50 000
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		69 233	40 449
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		50 000
	Total des charges exceptionnelles		50 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(50 000)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		15 103	
TOTAL DES PRODUITS		318 379	181 004
TOTAL DES CHARGES		264 249	190 555
RESULTAT DE L'EXERCICE		54 130	(9 551)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes au 31 décembre 2017 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), **du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016**, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) applicable en la matière et dans le respect du principe de prudence..

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 359 303** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **318 379** euros et un total **charges** de **264 249** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **54 130** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Compte tenu de la situation économique fragile de la société MyProcurement, les titres de participation ont été dépréciés à 100% pour un montant total de 11.500%.

En outre, une créance rattachée à cette participation pour 50.771€ reste à recouvrer. Compte tenu

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des chances de succès de recouvrer cette créance, il n'a pas été constaté de provisions à la clôture de l'exercice. Il conviendra toutefois de rester vigilant sur son recouvrement au cours des prochains mois.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits majeurs de l'exercice

En date du 24 mai 2017, la société a conclu un projet de fusion avec IPS aux termes duquel cette société a transmis par voie de fusion-absorption, l'intégralité de son patrimoine s'élevant à 181.584 euros.

Il s'en est suivi une augmentation de capital en rémunération de la fusion selon le rapport d'échange de 10.000 actions de la société pour 10.684 actions IPS. Le capital social de la société est fixé ainsi à 511.677 actions de valeur nominale 1 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'est pas relevé d'évènements postérieurs à l'exercice ayant une incidence sur les présents comptes annuels.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Conformément à l'article R.123-198.9° du Code de Commerce, il est précisé que les honoraires des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 3.000€ HT au titre de la certification des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	17 907				17 907
	Matériel de transport		13 500			13 500
	Matériel de bureau, mobilier	9 668	750			10 418
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 575	14 250			41 825
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	358 533	655 196		64 039	949 689
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	1 080				1 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	359 613	655 196		64 039	950 769
TOTAL		387 188	669 446		64 039	992 595

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 226	1 791		5 017
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 192	2 299		4 491
	Emballages récupérables et divers		2 415		2 415
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 418	6 505		11 923
TOTAL		5 418	6 505		11 923

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2017
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		11 500			11 500
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		10 217			10 217
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		21 717			21 717
TOTAL GENERAL			21 717			21 717

Dont dotations
et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

10 217

11 500

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	863 007	863 007	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 080	1 080	
	Clients douteux ou litigieux	12 261	12 261	
	Autres créances clients	27 276	27 276	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21	21	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 729	5 729	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 868	5 868	
	Débiteurs divers	8 415	8 415	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	923 657	923 657	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 599	25 599		
	Personnel et comptes rattachés	50 000	50 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 834	29 834		
	Impôts sur les bénéfices	14 976	14 976		
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 308	15 308		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	943	943		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	684 675	684 675		
	Autres dettes	1 476	1 476		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	822 811	822 811		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		678 806			

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		390 000,00	1,0000	390 000,00
	Emises pendant l'exercice		121 677,00	1,0000	121 677,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		511 677,00	1,0000	511 677,00

--

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
31/12/2017				
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
LEGALIB		(103 025)	88,95	(508 025)
2. Participations (10 à 50 %)				
DIRECT MEDIATION		(40 438)	50,00	(54 651)
IN DEX		(202)	30,00	(9 638)
MYPROCUREMENT			12,29	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

A SET

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 511 677 €
Siège social : 206 boulevard de la République - 92210 SAINT CLOUD
538 017 245 RCS Nanterre

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 54 129,78 euros de la manière suivante :

Origine :

- | | |
|---|------------------|
| - Report à Nouveau antérieur : | -33 371,57 euros |
| - Résultat bénéficiaire de l'exercice : | 54 129,78 euros |

Affectation :

- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| - A la réserve légale | 2 707,00 euros |
| Pour la porter à 2 707 euros | |
| - au report à nouveau le solde : | 51 422,78 euros |
| Pour le porter à 18 051,21 euros | |

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois premiers exercices sociaux.

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

Pour copie certifiée conforme

Arnaud ROBIN
Président



S.A.S A SET

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

S.A.S A SET

206 Boulevard de la République 92210 St Cloud

Ce rapport contient 18 pages



13, Rue Auber
75009 PARIS
Tél : 01 44 51 51 44
Fax : 01 45 88 68 04



SAS A SET

Siège social : 206 Boulevard de la République – 92210 St Cloud
Capital social : €. 511.677

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux actionnaires,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A SET 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.

II. 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 1^{er} 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.



III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

IV. 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 Gérant et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.



VI. 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 ;



SAS A SET
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

- 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.

Fait à Paris, le 18 juin 2018.

Le commissaire aux comptes,

Révision Gestion Audit

Laurent El Ghouzzi
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	41 825	11 923	29 902	22 157
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	86 683	11 500	75 183	142 529
	Créances rattachées à des participations	863 007		863 007	216 004
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 080		1 080	1 080
TOTAL (II)		992 595	23 423	969 171	381 770
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	39 537	10 217	29 319	76 652
	Autres créances	20 034		20 034	7 129
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				61 290
	DISPONIBILITES	340 778		340 778	94 804
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				616
	TOTAL (III)	400 349	10 217	390 132	240 492
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 392 943	33 640	1 359 303	622 261

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

864 087

217 084

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	511 677	390 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 057	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(33 372)	(23 820)
	Résultat de l'exercice	54 130	(9 551)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	536 492	356 628
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	684 675	204 413
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 599	44 915
	Dettes fiscales et sociales	111 061	15 765
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 476	540
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	822 811	265 633
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 359 303	622 261
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		54 129,78	(9 551,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		822 811	265 633
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	299 010		299 010	75 427
	Montant net du chiffre d'affaires	299 010		299 010	75 427
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 562
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				16
	Autres produits			8 488	
	Total des produits d'exploitation (1)			307 498	77 004
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			105 131	62 342
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 945	490
	Salaires et traitements			79 078	14 491
	Charges sociales du personnel			26 940	5 616
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 505	3 613
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			10 217	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			228	3
	Total des charges d'exploitation (2)			230 043	86 555
RESULTAT D'EXPLOITATION				77 454	(9 551)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

31/12/2016

RES ULTAT D'EXPLOITATION		77 454	(9 551)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 881	104 000
	Total des produits financiers	10 881	104 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 500 7 603	54 000
	Total des charges financières	19 103	54 000
RES ULTAT FINANCIER		(8 221)	50 000
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		69 233	40 449
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		50 000
	Total des charges exceptionnelles		50 000
RES ULTAT EXCEPTIONNEL			(50 000)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		15 103	
TOTAL DES PRODUITS		318 379	181 004
TOTAL DES CHARGES		264 249	190 555
RES ULTAT DE L'EXERCICE		54 130	(9 551)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes au 31 décembre 2017 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), **du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016**, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) applicable en la matière et dans le respect du principe de prudence..

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 359 303** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **318 379** euros et un total **charges** de **264 249** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **54 130** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Compte tenu de la situation économique fragile de la société MyProcurement, les titres de participation ont été dépréciés à 100% pour un montant total de 11.500%.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En outre, une créance rattachée à cette participation pour 50.771€ reste à recouvrer. Compte tenu des chances de succès de recouvrer cette créance, il n'a pas été constaté de provisions à la clôture de l'exercice. Il conviendra toutefois de rester vigilant sur son recouvrement au cours des prochains mois.

Aussi, la société a définitivement acquis 13 parts sur 160 de la SAS Akantha le 3 février 2017, dont le prix définitif ne sera connu qu'en janvier 2019 et pour un montant minimum de 937,50 euros par part. A Set s'est engagée à payer cette acquisition dès que son prix aura été arrêté par les parties.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits majeurs de l'exercice

En date du 24 mai 2017, la société a conclu un projet de fusion avec IPS aux termes duquel cette société a transmis par voie de fusion-absorption, l'intégralité de son patrimoine s'élevant à 181.584 euros.

Il s'en est suivi une augmentation de capital en rémunération de la fusion selon le rapport d'échange de 10.000 actions de la société pour 10.684 actions IPS. Le capital social de la société est fixé ainsi à 511.677 actions de valeur nominale 1 euros.

Evènements postérieurs à la clôture

Il n'est pas relevé d'évènements postérieurs à l'exercice ayant une incidence sur les présents comptes annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Conformément à l'article R.123-198.9° du Code de Commerce, il est précisé que les honoraires des Commissaires aux Comptes s'élèvent à 3.000€ HT au titre de la certification des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	17 907		13 500			17 907
	Matériel de transport			750			13 500
	Matériel de bureau, mobilier	9 668					10 418
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 575		14 250			41 825

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	358 533		655 196		64 039	949 689
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 080					1 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	359 613		655 196		64 039	950 769

TOTAL	387 188		669 446		64 039	992 595
--------------	---------	--	---------	--	--------	---------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 226	1 791		5 017
	Matériel de transport		2 415		2 415
	Matériel de bureau, mobilier	2 192	2 299		4 491
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 418	6 505		11 923
TOTAL		5 418	6 505		11 923

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2017
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		11 500			11 500
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		10 217			10 217
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		21 717			21 717
TOTAL GENERAL			21 717			21 717

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

10 217

11 500

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	863 007	863 007	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 080	1 080	
	Clients douteux ou litigieux	12 261	12 261	
	Autres créances clients	27 276	27 276	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21	21	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 729	5 729	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 868	5 868	
	Débiteurs divers	8 415	8 415	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		923 657	923 657	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 599	25 599		
	Personnel et comptes rattachés	50 000	50 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 834	29 834		
	Impôts sur les bénéfices	14 976	14 976		
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 308	15 308		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	943	943		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	684 675	684 675		
	Autres dettes	1 476	1 476		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		822 811	822 811		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		678 806			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		390 000,00	1,0000	390 000,00
	Emises pendant l'exercice		121 677,00	1,0000	121 677,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		511 677,00	1,0000	511 677,00

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2017	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
LEGALIB					
			(118 383)	88,95	(522 805)
2. Participations (10 à 50 %)					
DIRECT MEDIATION					
			(73 171)	50,00	(32 733)
IN DEX					
			(6 351)	30,00	(6 149)
MYPROCUREMENT					
			77 967	12,29	80 427
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					