

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 25/07/2019 sous le numéro de dépôt 29526

ACTHEOS CAG PARTNERS

SAS A SET

Page : 1

certifié conforme
[Signature]
 Etat exprimé en euros

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	45 909	19 103	26 806	29 902
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	71 883	11 500	60 383	75 183
	Créances rattachées à des participations	289 327	50 771	238 556	863 007
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 080		1 080	1 080
	TOTAL (II)	408 199	81 374	326 825	969 171
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	440 637		440 637	29 319
	Autres créances	41 727		41 727	20 034
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	938 173		938 173	340 778
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 420 537		1 420 537	390 132
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 828 735	81 374	1 747 362	1 359 303

(1) dont droit au bail

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

239 636

864 087

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	511 677	511 677
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 057	4 057
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 707	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	18 051	(33 372)
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	122 366	54 130
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	658 859	536 492
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	694 025	684 675
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 489	25 599
DETTES DIVERSES	Dettes fiscales et sociales	277 989	111 061
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		1 476
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 088 503	822 811
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 747 362	1 359 303
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		122 366,48	54 129,78
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 088 503	822 811
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	728 760		728 760	299 010
	Montant net du chiffre d'affaires	728 760		728 760	299 010
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 217	
	Autres produits			1	8 488
	Total des produits d'exploitation (1)			738 978	307 498
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			219 600	105 131
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 025	1 945
	Salaires et traitements			201 000	79 078
	Charges sociales du personnel			92 101	26 940
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 179	6 505
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				10 217
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 005	228
	Total des charges d'exploitation (2)			525 910	230 043
RESULTAT D'EXPLOITATION				213 068	77 454

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		213 068	77 454
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	11 802	10 881
	Total des produits financiers	11 802	10 881
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	50 771 10 358	11 500 7 603
	Total des charges financières	61 129	19 103
RESULTAT FINANCIER		(49 327)	(8 221)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		163 740	69 233
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 800	
	Total des produits exceptionnels	14 800	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	228 14 800	
	Total des charges exceptionnelles	15 028	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(228)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		41 146	15 103
TOTAL DES PRODUITS		765 579	318 379
TOTAL DES CHARGES		643 213	264 249
RESULTAT DE L'EXERCICE		122 366	54 130

- (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 2018 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 **1 747 362 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **765 579 euros** et un total charges de **643 213 euros**, dégageant ainsi un résultat de **122 366 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

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% sur l'exercice clos au 31/12/2017 pour un montant total de 11.500 euros.

En outre, une créance rattachée à cette participation pour 50.771€ reste à recouvrer. Compte tenu du risque d'irrecouvrabilité de cette créance, celle-ci a été dépréciée à 100% par voie de provision à la clôture de l'exercice au 31/12/2018.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

La société a cédé au cours de l'exercice 63 450 actions LEGALIB soit 15,66% du capital, à Mr PROUTEAU et Mr VERON pour un total de 9.799,50 euros.

Aussi, 5000 actions DIRECT MEDIATION détenues par la société ont été cédées le 28/12/2018 à Mr ROBIN et ses enfants pour 5000€.

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 3.115,50 euros HT au titre de la certification des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2018.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			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	10 418		4 084			14 502
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 825		4 084			45 909
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	949 689		13 000		601 480	361 210
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 080					1 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	950 769		13 000		601 480	362 290
TOTAL		992 595		17 084		601 480	408 199

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			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	5 017	1 791		6 807
	Matériel de transport	2 415	2 700		5 115
	Matériel de bureau, mobilier	4 491	2 689		7 180
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 923	7 179		19 103
TOTAL		11 923	7 179		19 103

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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		31/12/2018
				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	50 771			62 271
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	10 217		10 217		
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 717	50 771	10 217		62 271
TOTAL GENERAL		21 717	50 771	10 217		62 271
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 771	10 217		
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

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	289 327	289 327	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 080	1 080	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	440 637	440 637	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 438	19 438	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	22 289	22 289	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	772 770	772 770	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2018	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	116 489	116 489		
	Personnel et comptes rattachés	111 000	111 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 531	63 531		
	Impôts sur les bénéfices	26 043	26 043		
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 525	74 525		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 890	2 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	694 025	694 025		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 088 503	1 088 503		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		694 025			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		511 677,00	1,0000	511 677,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		511 677,00	1,0000	511 677,00

--

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 28 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 122 366,48 euros de la manière suivante :

Origine :

- Report à Nouveau antérieur :	18 051,21 euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice :	122 366,48 euros
- Réserve légale	2 707,00 euros

Affectation :

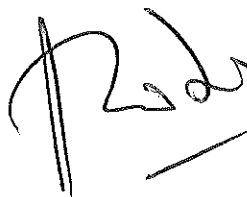
- A la réserve légale	6 119 euros
Pour la porter à 8 826 euros	
- au report à nouveau le solde :	116 247,48 euros
Pour le porter à 134 298,69 euros	

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 2018

S.A.S A SET

206 Boulevard de la République 92210 St Cloud

Ce rapport contient 17 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 2018

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 2018, 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 2018 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 Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 ;



- 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 27 juin 2019.

Le commissaire aux comptes,

Révision Gestion Audit

Laurent El Ghouzzi
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		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	45 909	19 103	26 806	29 902
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	71 883	11 500	60 383	75 183
	Créances rattachées à des participations	289 327	50 771	238 556	863 007
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 080		1 080	1 080
TOTAL (II)		408 199	81 374	326 825	969 171
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	440 637		440 637	29 319
	Autres créances	41 727		41 727	20 034
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	938 173		938 173	340 778
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 420 537		1 420 537	390 132
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 828 735	81 374	1 747 362	1 359 303

(1) dont droit au bail

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

239 636

864 087

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	511 677	511 677
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 057	4 057
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 707	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	18 051	(33 372)
	Résultat de l'exercice	122 366	54 130
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	658 859	536 492
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	694 025	684 675
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 489	25 599
	Dettes fiscales et sociales	277 989	111 061
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 476
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 088 503	822 811
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 747 362	1 359 303
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		122 366,48	54 129,78
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 088 503	822 811
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2017
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	728 760		728 760	299 010
	Montant net du chiffre d'affaires	728 760		728 760	299 010
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 217	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1	8 488
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			738 978	307 498
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			219 600	105 131
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 025	1 945
	Salaires et traitements			201 000	79 078
	Charges sociales du personnel			92 101	26 940
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 179	6 505
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				10 217
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 005	228
	Total des charges d'exploitation (2)			525 910	230 043
RESULTAT D'EXPLOITATION				213 068	77 454

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		213 068	77 454
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	11 802	10 881
	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		
	Total des produits financiers	11 802	10 881
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 771	11 500
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 358	7 603
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	61 129	19 103
RESULTAT FINANCIER		(49 327)	(8 221)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		163 740	69 233
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	14 800	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	14 800	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	228	
	Sur opérations en capital	14 800	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	15 028	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(228)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		41 146	15 103
TOTAL DES PRODUITS		765 579	318 379
TOTAL DES CHARGES		643 213	264 249
RESULTAT DE L'EXERCICE		122 366	54 130

- (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 2018 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 **1 747 362** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **765 579** euros et un total **charges** de **643 213** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **122 366** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.
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% sur l'exercice clos au 31/12/2017 pour un montant total de 11.500 euros.

En outre, une créance rattachée à cette participation pour 50.771€ reste à recouvrer. Compte tenu du risque d'irrecouvrabilité de cette créance, celle-ci a été dépréciée à 100% par voie de provision à la clôture de l'exercice au 31/12/2018.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

La société a cédé au cours de l'exercice 63 450 actions LEGALIB soit 15,66% du capital, à Mr PROUTEAU et Mr VERON pour un total de 9.799,50 euros.

Aussi, 5000 actions DIRECT MEDIATION détenues par la société ont été cédées le 28/12/2018 à Mr ROBIN et ses enfants pour 5000€.

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 3.115,50 euros HT au titre de la certification des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2018.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			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. agencement 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	10 418		4 084			14 502
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 825		4 084			45 909
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	949 689		13 000		601 480	361 210
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 080					1 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	950 769		13 000		601 480	362 290
TOTAL		992 595		17 084		601 480	408 199

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			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	5 017	1 791		6 807
	Matériel de transport	2 415	2 700		5 115
	Matériel de bureau, mobilier	4 491	2 689		7 180
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 923	7 179		19 103
TOTAL		11 923	7 179		19 103

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		31/12/2018
				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	50 771			62 271
	Sur stocks et en-cours	10 217		10 217		
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 717	50 771	10 217		62 271
TOTAL GENERAL		21 717	50 771	10 217		62 271

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	50 771	10 217		
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		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	289 327	289 327	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 080	1 080	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	440 637	440 637	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 438	19 438	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	22 289	22 289	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		772 770	772 770	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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	116 489	116 489		
	Personnel et comptes rattachés	111 000	111 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 531	63 531		
	Impôts sur les bénéfices	26 043	26 043		
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 525	74 525		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 890	2 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	694 025	694 025		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 088 503	1 088 503		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		694 025			

Capital social

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		511 677,00	1,0000	511 677,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	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		31/12/2018	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
LEGALIB			1 208 628	64,33	1 327 011
2. Participations (10 à 50 %)					
IN DEX			(13 831)	30,00	(7 480)
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					