

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 20446
Numéro SIREN : 822 509 170
Nom ou dénomination : #NP

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2018 sous le numéro de dépôt 107410

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 07-11-2018

N° DE DEPOT : 107410

N° GESTION : 2016B20446

N° SIREN : 822509170

DENOMINATION : #NP

ADRESSE : 19 rue de Milan 75009 Paris

MILLESIME : 2017

SASU #NP

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2017

Certifié conforme


SOMMAIRE
Comptes annuels

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>9</i>

Rapport

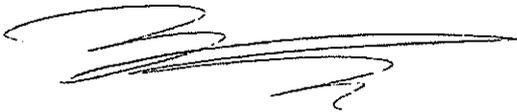
En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission convenue d'établissement des comptes annuels de l'entreprise **SASU #NP** relatifs à l'exercice du **14/09/2016** au **31/12/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	761 366 euros
Chiffre d'affaires :	463 681 euros
Résultat net comptable :	-437 365 euros

Fait à Paris
Le 17/04/2018

Signature

MICHAEL BENHAMOU



Bilan Actif

		31/12/2017			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 008	688	5 321	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	30 582	6 101	24 480	
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	31 200		31 200		
	TOTAL (II)	67 790	6 789	61 001	
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	314 317		314 317	
	Autres créances	38 206		38 206	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	334 592		334 592		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 250		13 250	
	TOTAL (III)	700 365		700 365	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	768 155	6 789	761 366	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					31 200
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2017	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	975 000	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(437 365)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	587 635	
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 034	
	Dettes fiscales et sociales	150 340	
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 358		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	173 732	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	761 366	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(437 365,45)	0,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	173 732	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2017	
		France	Exportation	16 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	452 064	11 617	463 681	
	Montant net du chiffre d'affaires	452 064	11 617	463 681	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26	
	Autres produits			99	
	Total des produits d'exploitation (1)				463 806
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			377 220	
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 566	
	Salaires et traitements			368 572	
	Charges sociales du personnel			143 293	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 789	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			302		
Total des charges d'exploitation (2)				900 741	
RESULTAT D'EXPLOITATION				(436 936)	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2017	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(436 936)	
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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(436 936)	
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	430	
	Total des charges exceptionnelles	430	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(430)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		463 806	
TOTAL DES CHARGES		901 171	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(437 365)	

(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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **761 366 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **463 806 euros** et un total **charges** de **901 171 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-437 365 euros**.

L'exercice considéré débute le **14/09/2016** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **16** 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.

Les éléments d'information visés par les textes et non repris dans cette note, ont été écartés soit en raison de leur caractère non significatif, soit parce-qu'ils ne s'appliquent pas à notre société. Il est fourni à titre indicatif des tableaux portant sur les immobilisations, les amortissements, les créances et les dettes.

Note : Crédit d'impôt compétitivité emploi

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, le CICE de l'exercice s'élève à 4 510 € et a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			6 008			6 008
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 008			6 008
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			1 105			1 105
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier			29 477			29 477
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			30 582			30 582
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			31 200			31 200
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			31 200			31 200
TOTAL			67 790			67 790

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		688		688
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		688		688
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers		56		56
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		6 045		6 045
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 101		6 101
TOTAL		6 789		6 789

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	31 200	31 200	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	314 317	314 317	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 329	1 329	
	Impôts sur les bénéfices	4 510	4 510	
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 368	32 368	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	13 250	13 250		
TOTAL DES CREANCES		396 973	396 973	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 034	21 034		
	Personnel et comptes rattachés	14 362	14 362		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 462	84 462		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 516	51 516		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	2 358	2 358			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		173 732	173 732		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2017	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(436 936)	
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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERS	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(436 936)	
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	430	
	Total des charges exceptionnelles	430	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(430)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		463 806	
TOTAL DES CHARGES		901 171	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(437 365)	
(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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **761 366** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **463 806** euros et un total **charges** de **901 171** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-437 365** euros.

L'exercice considéré débute le **14/09/2016** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **16** 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.

Les éléments d'information visés par les textes et non repris dans cette note, ont été écartés soit en raison de leur caractère non significatif, soit parce-qu'ils ne s'appliquent pas à notre société. Il est fourni à titre indicatif des tableaux portant sur les immobilisations, les amortissements, les créances et les dettes.

Note : Crédit d'impôt compétitivité emploi

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, le CICE de l'exercice s'élève à 4 510 € et a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres		6 008			6 008
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 008			6 008
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers		1 105			1 105
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		29 477			29 477
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			30 582			30 582
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		31 200			31 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			31 200		
TOTAL			67 790			67 790

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		688		688
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		688		688
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers		56		56
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		6 045		6 045
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 101		6 101
TOTAL		6 789		6 789

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							

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	31 200	31 200	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	314 317	314 317	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 329	1 329	
	Impôts sur les bénéfices	4 510	4 510	
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 368	32 368	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	13 250	13 250	
TOTAL DES CREANCES		396 973	396 973	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 034	21 034		
	Personnel et comptes rattachés	14 362	14 362		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 462	84 462		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 516	51 516		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 358	2 358		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		173 732	173 732		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Commissaires aux comptes

Michel MARTIN
Benoît DESBOIS
Bruno ROUILLE
Estelle COLLET
Pascal VALTON
Jean-Marc LECONTE
Florence ANDRÉ
Vincent COCUELLE
Valentin DOLIGE
Thibaut CLOSSET
Olivier DUPUY
Yveric FOUI
Anne-Laure BRUN
Caroline MASSON

2, avenue de Paris
45056 Orléans Cedex 1
Tél : 02 38 77 76 75
orcom@orcom.fr

2, rue Edouard Branly
CS 50015
45125 Villemandeur
Tél : 02 38 95 03 10
orcomassociés@orcom.fr

31 rue du Fbg Saint-Germain
45600 Sully-sur-Loire
Tél : 02 38 36 46 03
orcomsully@orcom.fr

Parc des Propylées
7, allée des Atlantes
CS 60276
28000 Chartres Cedex
Tél : 02 37 26 28 28
orcomchartres@orcom.fr

8, rue des Granges Galand
BP. 10329
37553 Saint-Avertin Cedex
Tél : 02 47 71 20 20
orcomtouraine@orcom.fr

1, avenue de la Butte
CS 13302
41033 Blois Cedex
Tél : 02 54 43 75 57
orcomlc@orcom.fr

ORCOM AUDIT

Société de Commissaires
aux Comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes
d'Orléans

SAS AU CAPITAL DE 850.000 €
RCS ORLÉANS 323 479 741
N° CEE : FR 19 323 479 741

Orléans, le 28 septembre 2018

Monsieur le Président
#NP
91 rue du Faubourg Saint Honoré
75008 PARIS

Monsieur le Président,

Nous avons l'honneur de vous remettre sous ce pli le rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 accompagné du rapport spécial établis en notre qualité de commissaire aux comptes de la société.

Les deux exemplaires destinés au Greffe ont été adressés au cabinet NS2A.

Suite à nos contrôles réalisés dans le cadre de notre mission, nous nous permettons d'émettre les rappels suivants :

Matérialité des prestations intellectuelles

Les prestations intellectuelles rendues à la société doivent faire l'objet de pièces justificatives telles que facture et/ou contrat. De plus, la matérialité de la prestation doit pouvoir être prouvée en cas de contrôle de l'administration fiscale. Dans le cas contraire, la déductibilité de la charge du résultat imposable ainsi que la déductibilité de la TVA pourraient être remises en cause.

Principes de déductibilité des frais de déplacement, de réception et de cadeaux

Pour être déductibles du résultat imposable d'une entreprise, les frais de déplacement doivent être :

- Exposés dans l'intérêt direct de l'exploitation, en accord avec l'objet social de l'entreprise, ce qui exclut les dépenses d'ordre personnel ;
- Se rattacher à une gestion normale de l'entreprise (ne pas être excessifs ni fictifs) ;
- Etre comptabilisés en charge au cours de l'exercice auquel elles se rapportent ;
- Etre effectivement acquittés et s'appuyer sur des pièces justificatives telles que factures ou quittances.

De manière générale, l'administration admet la déductibilité des frais de réception dans la mesure où ils correspondent effectivement à des dépenses professionnelles et où ils sont assortis de justifications suffisantes. Ces dépenses peuvent être considérées comme professionnelles si elles sont exposées dans l'intérêt de l'entreprise.

9

Les cadeaux constituent en principe des charges déductibles du résultat imposable, toutefois ces dépenses peuvent être réintégrées dans les bénéfices imposables lorsqu'elles sont excessives et sans intérêt direct pour l'entreprise.

La TVA ayant grevé les biens et les services cédés sans rémunération n'est pas déductible quelle que soit la qualité du bénéficiaire. Ne sont pas concernés par cette exclusion de la déduction de la TVA les biens de faible valeur, c'est-à-dire ceux dont la valeur unitaire TTC n'excède pas 69€ par an et par bénéficiaire.

Vérfications spécifiques

L'Assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ne s'est pas tenue dans les 6 mois suivants la clôture de l'exercice. Cette situation dérive aux dispositions statutaires (article 33 des statuts) et constitue une irrégularité.

Nous avons bien noté qu'une résolution (n°1) serait prise et proposée en ce sens.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, l'assurance de nos sentiments les meilleurs.

Le Commissaire aux comptes
ORCOM AUDIT



V. DOLIGÉ
Associé

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX
COMPTES

#NP

31/12/2017

#NP

SAS au capital de 50 000 €

Siège social : 91 rue du Faubourg Saint Honoré

75008 PARIS

R.C.S PARIS : 822 509 170

..*.*

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

#NP

SAS au capital de 50 000 €

Siège social : 91 rue du Faubourg Saint Honoré

75008 PARIS

R.C.S PARIS : 822 509 170

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2017**

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision statutaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS #NP relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 SAS #NP 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.

9

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 14 septembre 2016 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 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 auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment en ce qui concerne la valorisation et la dépréciation des actifs.

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 aux associés

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 le Président et dans les autres documents adressés aux associés 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 SAS #NP 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 ^{Erreur ! Signet non défini.}

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 ;

7

- 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 ORLEANS, le 24 septembre 2018

Le Commissaire aux comptes

ORCOM AUDIT



V. DOLIGÉ

Associé

Bilan Actif

		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	6 008	688	5 321	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	30 582	6 101	24 480		
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	31 200		31 200		
TOTAL (II)	67 790	6 789	61 001		
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	314 317		314 317	
	Autres créances	38 206		38 206	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	334 592		334 592		
Charges constatées d'avance	13 250		13 250		
TOTAL (III)	700 365		700 365		
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		768 155	6 789	761 366	

(1) dont droit au bail

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

31 200

(3) dont créances à plus d'un an

9

Bilan Passif

		31/12/2017	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	975 000	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(437 365)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		587 635	
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 034	
	Dettes fiscales et sociales	150 340	
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 358		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		173 732	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		761 366	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(437 365,45)	0,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		173 732	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

9

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2017	
		France	Exportation	16 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	452 064	11 617	463 681	
	Montant net du chiffre d'affaires	452 064	11 617	463 681	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26	
	Autres produits			99	
Total des produits d'exploitation (1)				463 806	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			377 220	
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 566	
	Salaires et traitements			368 572	
	Charges sociales du personnel			143 293	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 789	
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			302		
Total des charges d'exploitation (2)				900 741	
RESULTAT D'EXPLOITATION				(436 936)	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2017	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(436 936)	
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		
	Total des produits financiers		
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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(436 936)	
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	430	
	Total des charges exceptionnelles	430	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(430)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		463 806	
TOTAL DES CHARGES		901 171	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(437 365)	

- (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

7

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **761 366 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 463 806 euros** et un total **charges de 901 171 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -437 365 euros**.

L'exercice considéré débute le **14/09/2016** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **16 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.

Les éléments d'information visés par les textes et non repris dans cette note, ont été écartés soit en raison de leur caractère non significatif, soit parce-qu'ils ne s'appliquent pas à notre société. Il est fourni à titre indicatif des tableaux portant sur les immobilisations, les amortissements, les créances et les dettes.

Note : Crédit d'impôt compétitivité emploi

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, le CICE de l'exercice s'élève à **4 510 €** et a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

9

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			6 008			6 008
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 008			6 008
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			1 105			1 105
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier			29 477			29 477
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			30 582			30 582
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			31 200			31 200
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			31 200			31 200
TOTAL			67 790			67 790

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		688		688
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		688		688
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers		56		56
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier		6 045		6 045
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 101		6 101
TOTAL		6 789		6 789

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							

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	31 200	31 200	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	314 317	314 317	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 329	1 329	
	Impôts sur les bénéfices	4 510	4 510	
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 368	32 368	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	13 250	13 250	
TOTAL DES CREANCES		396 973	396 973	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 034	21 034		
	Personnel et comptes rattachés	14 362	14 362		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 462	84 462		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 516	51 516		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 358	2 358		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		173 732	173 732		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

#NP

SAS au capital de 50 000 €

Siège social : 91 rue du Faubourg Saint Honoré

75008 PARIS

R.C.S PARIS : 822 509 170

* * * * *

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

u

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Convention de revolving shareholder credit facility agreement

La convention a été conclue le 13 décembre 2016 entre la société #NP et la société LIVE NATION INTERNATIONAL HOLDING BV, elle a pris fin le 13 décembre 2017. Cette dernière a mis à disposition de #NP un crédit renouvelable pour un montant maximum de 1 000 000 euros. Aucune avance n'a été consentie à #NP au cours de l'exercice.

Fait à ORLEANS, le 24 Septembre 2018

ORCOM AUDIT
Commissaire aux comptes



Valentin DOLIGÉ
Associé

#NP
Société par actions simplifiée
Au capital de 50.000 Euros
Siège social : 19 rue de Milan
75009 Paris
822 509 170 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 15 OCTOBRE 2018**

QUATRIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à (437 365) euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice : (437 365) euros

Affectation

En totalité au compte « Report à nouveau » (437 365) euros

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

* * *

Extrait certifié conforme.


Pascal Nègre
Président