

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 : 2003 B 05618
Numéro SIREN : 447 906 165
Nom ou dénomination : HAPPENINGCO

Ce dépôt a été enregistré le 29/01/2019 sous le numéro de dépôt 5041



20190050412017

DATE DEPOT : 29/01/2019

N° DE DEPOT : 5041

N° GESTION : 2003B05618

N° SIREN : 447906165

DENOMINATION : HAPPENINGCO

ADRESSE : 264 rue du Faubourg Saint Honoré 75008 Paris

MILLESIME : 2017

HAPPENINGCO

Société par actions simplifiée au capital de 148.092,60 €
Siège social : 264, rue du Faubourg Saint Honoré, PARIS (75008)
RCS Paris 447 906 165

Greffier du Tribunal
de Commerce de Paris
Acte déposé le :
30 JAN. 2019
Sous le N° : **005042**

(la « Société »)

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 AOUT 2017**

L'an deux mille dix-sept,
Et le vingt-huit août à midi,

Dans les locaux du cabinet Pechenard & Associés, 17bis, rue Legendre, 75017 Paris,

Les Associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social, sur convocation du Président, afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

A titre ordinaire

- Lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et sur les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017 ;
- Lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes ;
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées ;
- Approbation desdits comptes et conventions, quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Pouvoir en vue des formalités.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Thierry Happe en sa qualité de Président de la Société.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par les Associés lors de leur entrée en séance. Celle-ci fait apparaître que les Associés présents ou représentés représentent **40.025** actions sur les 40.025 actions composant le capital social, et qu'en conséquence l'Assemblée peut valablement délibérer sur les résolutions figurant à l'ordre du jour.

La société Dynexpert, Commissaire aux comptes de la Société, dûment convoquée, est présente.

Le Président dépose devant l'assemblée :

- Copie de la lettre de convocation des associés
- Le rapport de gestion
- Le rapport du Président à l'Assemblée Générale Extraordinaire
- L'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe arrêtés au 30 juin 2017)
- Les rapports du commissaire aux comptes
- Le texte des résolutions proposées à l'Assemblée

Il précise que tous les documents prescrits par les dispositions légales et réglementaires ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prévus par ledit article.

Lecture est donnée du rapport de gestion.

Enfin, il déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

Le Président expose qu'entre le rapport de notre Commissaire aux Comptes et notre actuelle Assemblée Générale de la Société, nous avons eu des informations sur la gouvernance de deux de nos clients.

Ce changement de gouvernance a eu pour conséquence des discussions tardives sur la reconnaissance des prestations rendues par la Société.

Ces discussions peuvent faire apparaître des créances douteuses pour un montant maximum de 140.000 euros. Les discussions restent actuellement ouvertes avec ces deux clients afin d'assurer la meilleure recouvrabilité de nos créances.

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, décide d'approuver les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1.105.161 euros. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 40025 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.

Le Président constate ensuite que pour l'approbation des conventions entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, le quorum nécessaire est réuni ; l'Assemblée peut, en conséquence, valablement délibérer sur ce point.

Le Président met alors aux voix la résolution suivante :

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve les termes du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées conformément aux dispositions des articles L. 227-10 et suivants du Code de Commerce, ainsi que les conventions qui y sont mentionnées.

Les intéressés n'ayant pas pris part au vote, cette résolution est adoptée à la majorité des voix des autres associés présents ou représentés, 40025 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues. .

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 1.105.161 euros comme suit :

- la somme de 816 euros est affectée au poste « *réserve légale* » qui passe ainsi de 13.994 euros à 14.810 euros et est ainsi doté à hauteur de 10% du capital social ;
- la somme de 1.104.345 euros est affectée au poste « *report à nouveau* » dont le solde créditeur passe ainsi de 1.324.952 euros à 2.429.297 euros.

Il est rappelé que lors des trois derniers exercices aucun dividende n'a été versé.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 40025 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.

MMB. [Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]

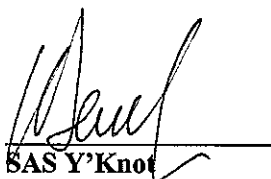
QUATRIEME RESOLUTION

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme pour effectuer ou faire effectuer les formalités de publicité afférentes aux décisions ci-dessus adoptées.

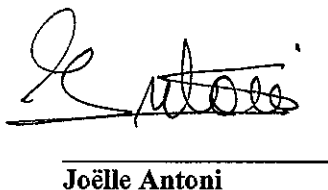
Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 40,075 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.

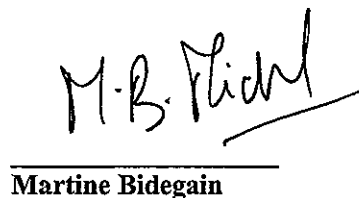
Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 13 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel a été signé par le Président et les associés, après lecture.

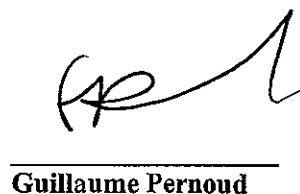

SAS Y'Knot

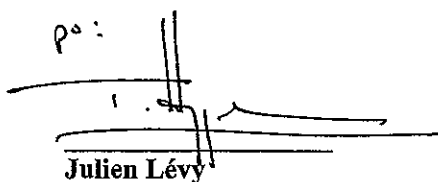

Thierry Happe

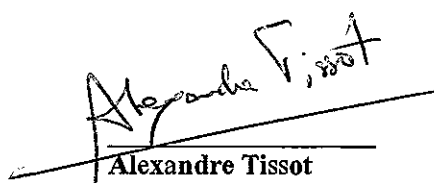

Joëlle Antoni


Martine Bidegain


Marcus Goddard


Guillaume Pernoud


Julien Lévy


Alexandre Tissot


Sandrine Cathelat

HAPPENINGCO
 Société par Actions Simplifiée au capital de 148.092,60 euros
 Siège social : 264, rue du Faubourg Saint Honoré, 75008 PARIS
 R.C.S. PARIS N° 447 906 165

**FEUILLE DE PRÉSENCE DE
 L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
 DU 28 AOUT 2017**

N°	Associé	Représenté par	Nombre d'actions	Nombre de voix	Emargement
1	La SAS Y'KNOT		4.038	4.038	
2	Monsieur Thierry HAPPE		15.106	15.106	
3	Madame Joëlle ANTONI		10.483	10.483	
4	Madame Martine BIDEGAIN		4.038	4.038	
5	Monsieur Marcus GODDARD		1.041	1.041	
6	Monsieur Guillaume PERNOUD		2.113	2.113	
7	Monsieur Julien LEVY		1.000	1.000	
8.	Alexandre TISSOT		1.134	1.134	
9.	Sandrine CATHELAT		1.072	1.072	
	TOTAL		40.025	40.025	

Certifiée exacte et arrêtée la présente feuille de présence, d'où il résulte que 9 associés étaient présents ou représentés.

Le Président de séance



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

HAPPENINGCO

Société par actions simplifiée au capital de 144 125,90 €

264 Rue du Faubourg Saint Honoré

75 008 PARIS

Siret : 447 906 165 RCS PARIS

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société HAPPENINGCO SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS -

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations 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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

A Paris, le 31 juillet 2017

DYNEXPERT SAS
Société d'Expertise Comptable
12 rue de Florence - 75008 PARIS
Tél : 01 56 43 33 33 - Fax 01 42 93 94 05
RCS Paris 388 083 461 - Code APE 6920 Z

SAS DYNEXPERT
Le Commissaire aux Comptes
Xavier CICILE

Bilan Actif

		30/06/2017			30/06/2016
		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	1 325 986	606 892	719 094	656 062
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	271 199	69 808	201 391	173 949
	Immobilisations en cours	17 850		17 850	
	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	39 926		39 926	43 550	
TOTAL (II)		1 654 961	676 700	978 261	773 660
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	2 653 344		2 653 344	3 102 420
	Autres créances	429 830		429 830	186 448
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 164 807		1 164 807	98 913	
Charges constatées d'avance	76 764		76 764	104 033	
TOTAL (III)		4 324 744		4 324 744	3 491 814
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		5 979 705	676 700	5 303 005	4 265 374

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Ce bilan est conforme

DYNEXPERT SAS

Fidelio

Société d'Expertise Comptable
 12 Rue de France - 92000 Nanterre
 Tél: 01 66 43 33 33 Fax: 01 42 91 07 06
 RCS Paris 388 083 481 - Code APE 6920Z

Bilan Passif

		30/06/2017	30/06/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	144 126	139 930
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 302	20 302
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 994	13 597
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	108 650	108 650
	Report à nouveau	1 324 952	890 601
	Résultat de l'exercice	1 105 161	438 943
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 717 186	1 612 024
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)	142 940	2 936
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	648 879	721 971
	Dettes fiscales et sociales	1 087 996	1 102 148
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190 000		
Autres dettes	3 000	50 000	
Produits constatés d'avance (1)	512 320	736 294	
Total des dettes		2 585 821	2 653 360
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 303 005	4 265 374
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 105 160,50	438 943,36
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 480 762	2 653 360
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2017	30/06/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 441 723	193 075	5 634 798	4 399 248
	Montant net du chiffre d'affaires	5 441 723	193 075	5 634 798	4 399 248
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			717	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 551	12 185	
Autres produits			15	656	
Total des produits d'exploitation (1)				5 648 081	4 411 990
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 726 902	2 325 527
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 266	23 767
	Salaire et traitements			1 029 555	839 319
	Charges sociales du personnel			432 720	386 555
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			443 911	178 669
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			535	159	
Total des charges d'exploitation (2)				4 658 897	3 753 985
RESULTAT D'EXPLOITATION				989 184	657 995

Compte de Résultat

		30/06/2017	30/06/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		981 183	657 995
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Parte 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	168	255
Total des charges financières		168	255
RESULTAT FINANCIER		(168)	(255)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		991 015	657 740
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	2 960	21 681
Total des charges exceptionnelles		2 960	21 681
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 960)	(21 681)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(117 105)	197 116
TOTAL DES PRODUITS		5 648 081	4 411 990
TOTAL DES CHARGES		4 542 920	3 973 046
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 105 161	438 943
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférents à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2017.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 5 303 005 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de 1 105 161 euros.

L'exercice présenté est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité la formation, réalisation d'études marketing, la création, l'édition et l'organisation de dispositifs de communication ainsi que la tenue d'un forum annuel sur la culture numérique.

Faits caractéristiques de l'exercice

Augmentation de capital

Par décision collective en date du 30 décembre 2016, les actionnaires ont décidé d'augmenter le capital de la société pour le porter de 139 930 euros à 144 126 euros.

Cette augmentation de capital a été réalisée par l'émission de 1 134 actions nouvelles d'un montant nominal de 3.70 euros. Les actions nouvelles confèrent les mêmes droits que celles déjà émises.

A l'issue de cette opération, le capital social de la société s'élève à 144 126 euros, divisé en 38 953 actions de 3.70 euros chacune.

Transfert du siège social de la société

Par décision collective en date du 30 décembre 2016, les actionnaires ont décidé du transfert du siège social de la société en date du 19 juillet 2016 à l'adresse suivante :

264 Rue du Faubourg Saint Honoré à Paris 8 ème

Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires françaises ainsi qu'aux pratiques généralement admises en France.

En particulier, la société présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n°2016-07 adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) le 4 novembre 2016 et complétés des règlements subséquents.

L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existantes à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler ultérieurement différentes de la réalité.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeurs brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles acquises sont valorisées à leur coût historique d'acquisition constitué des éléments suivants :

- Prix d'achat ;
- Coûts directement attribuables nécessaires à leur mise en utilisation (frais accessoires) ;

Principes, règles et méthodes comptables

Les immobilisations incorporelles et corporelles produites par l'entreprise sont évaluées à leur coût de production constitué des éléments suivants :

- Charges directes de production (main d'œuvre..) ;
- Frais généraux directement attribuables nécessaires pour préparer l'actif à être utilisé de la manière prévue ;

Par option, l'entreprise a décidé d'activer les frais de mise en place de la plateforme et les contenus des sites internet NetexploAcademy et NetexploChannel.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée probable d'utilisation. Les principales durées sont les suivantes :

- Logiciel	12 mois Linéaire
- Marque et logo	10 ans Linéaire
- Contenus Sites internet	2 à 3 ans Linéaire
- Installation générale et agencement divers	5 à 10 ans Linéaire
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans Linéaire
- Matériel informatique	3 à 10 ans Linéaire

Ces taux d'amortissement correspondent aux taux habituellement admis.

Dépréciation

Les immobilisations sont dépréciées lorsqu'il existe des indices de perte de valeur et que leurs valeurs nettes comptables deviennent inférieures à leurs valeurs actuelles, déterminées sur la base de la plus haute estimation entre la valeur de marché et la valeur d'usage.

Immobilisations financières

Autres immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres immobilisations financières sont évalués à leur valeur nominale. Ils sont dépréciés par voie de provision lorsque leur valeur actuelle est inférieure à leur valeur comptable.

Principes, règles et méthodes comptables

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées au coût d'acquisition avec constitution d'une provision pour dépréciation si leur valeur de marché est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société.

L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite

A leur départ, les employés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective applicable.

La société a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes sociaux les indemnités de fin de carrière ou pour complément de retraite de ses salariés. La charge correspondante est enregistrée au cours de l'exercice du paiement effectif de l'indemnité.

Sur la base de l'ancienneté acquise par le personnel depuis le mois de mars 2003, date de début d'exploitation, et en fonction des coefficients de mobilité probables estimés par tranche d'âge, le montant des engagements hors bilan de la société en matière d'indemnité de départ à la retraite à verser n'est pas significatif.

Principes, règles et méthodes comptables

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat son évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2017
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	796 496		529 489			1 325 986
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	796 496		529 489			1 325 986
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	90 275		17 560			107 825
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	106 028		57 346			163 374
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			17 850			17 850
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	196 303		82 746			289 049
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	43 550		1 076		4 700	39 926
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 550		1 076		4 700	39 926
TOTAL	1 036 360		623 311		4 700	1 664 961

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	240 435	366 457		606 892
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	240 435	366 457		606 892
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 019	9 231		14 250
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	17 336	38 222		55 558
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 354	47 454		59 808
TOTAL	262 789	413 911		676 700

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 litres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/06/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	39 926		39 926
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 653 344	2 653 344	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 989	1 989	
	Impôts sur les bénéfices	299 114	299 114	
	Taxes sur la valeur ajoutée	97 038	97 038	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 289	3 289	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	28 399	28 399	
Charges constatées d'évances	75 764	76 764		
TOTAL DES CREANCES		3 199 864	3 158 938	39 926
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2017	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)	142 940	37 882	105 058	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	648 879	648 879		
	Personnel et comptes rattachés	329 399	329 399		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258 651	258 651		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	467 397	467 397		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 549	32 549		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190 000	190 000		
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	3 686	3 686			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	512 320	512 320			
TOTAL DES DETTES		2 685 821	2 480 762	105 058	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 444				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 384				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	30/06/2017	30/06/2016	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	90 000	112 500	(22 500)	-20,00
Autres créances	3 289	4 305	(1 016)	-23,60
TOTAL	93 289	116 805	(23 516)	-20,13

Produits à recevoir (détails)

		30/06/2017
Total des Produits à recevoir		93 289
Autres créances clients FAE	90 000	90 000
Autres créances ETAT - PDT A RECEVOIR	3 289	3 289

Charges constatées d'avance

	30/06/2017	30/06/2016	Variations	%
Charges constatées d'avance - Exploitation	76 764	104 033	(27 269)	-26,21
Charges constatées d'avance - Financier				
Charges constatées d'avance - Exceptionnel				
TOTAL	76 764	104 033	(27 269)	-26,21

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture: 30/06/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture: 30/06/2017
Capital social	139 930			4 196	144 126
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 302				20 302
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	13 597	397			13 994
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	108 650	217 300		(217 300)	108 650
Report à nouveau	890 601	221 246		213 105	1 324 952
Résultat de l'exercice	438 943	(438 943)		1 105 161	1 105 161
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 812 024			1 105 161	2 717 185

Date de l'assemblée générale 30/12/2016

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 612 024

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 812 024

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice 4 196

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 100 965

Capital social

	30/06/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	37 819,00	3,7000	139 930,10
	Emises pendant l'exercice	1 134,00	3,7000	4 195,80
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	38 953,00	3,7000	144 125,90

Charges à payer

	30/06/2017	30/06/2016	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 079	231 690	(86 611)	-37,38
Dettes fiscales et sociales	417 099	386 759	30 339	7,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		90 000	(90 000)	100,0
TOTAL	562 177	708 449	(146 272)	-20,65

Charges à payer (détails)

30/06/2017

Total des Charges à payer		562 477
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		145 079
FNP NETEXPLORATEUR	120 050	
FNP HONO. AVOCAT	3 000	
FNP HONO. CAC	8 040	
FNP LOYERS / CHARGES	6 335	
FNP DIVERS	7 654	
Dettes fiscales et sociales		417 099
CONGES PAYES	51 625	
PRIMES A PAYER	216 000	
CH. SOC. CONGES A PAYER	24 031	
CH.SOC. SI PRIMES A PAYER	92 894	
TAXE APPRENTISSAGE	6 688	
FORMATION CONTINUE	2 941	
ADESSAT	85	
CET	20 601	
T.V.T.S.	2 234	

Produits constatés d'avance

	30/06/2017	30/06/2016	Variations %
Produits constatés d'avance - Exploitation	612 320	736 294	(223 974) -30,42
Produits constatés d'avance - Financier			
Produits constatés d'avance - Exceptionnel			
TOTAL	612 320	736 294	(223 974) -30,42

Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat

Note sur le chiffre d'affaires

Observatoire Netexplorateur:

La prestation principale consiste en un forum qui se déroule en février de chaque année.

Les produits constatés d'avance correspondent à des souscriptions au forum de février N+1.

Netexplor Academy:

La prestation est rendue au cours de l'année civile. A la clôture de l'exercice, les produits sont ajustés en fonction de la période facturée par l'enregistrement de produits constatés d'avance.

Netexplor Agility:

Il n'y a pas lieu d'enregistrer des produits constatés d'avance.

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Les sociétés peuvent bénéficier d'un CICE dont les modalités de calcul sont les suivantes :

- Assiette : rémunérations inférieures à 2.5 fois le SMIC
- Taux : 6% des rémunérations brutes jusqu'au 31/12/2016
et 7% des rémunérations brutes à compter du 01/01/2017

En raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel, la société a comptabilisé le CICE de l'exercice dans ses comptes individuels au crédit d'un sous-compte dédié du compte de charges 64 "charges de personnel" pour un montant de 17 258 euros.

Le CICE de l'exercice précédent, d'un montant de 9 064 euros, a permis principalement l'embauche de nouveaux salariés nécessaires au développement de la société.

Crédit d'impôt recherche

La société HAPPENINGCO ayant mené des actions de recherche et développement, un crédit d'impôt recherche a été comptabilisé au titre des années 2013, 2014, 2015 et 2016 pour un montant total de 433 379 euros.

Transferts de charges

		30/06/2017
Avantages en nature véhicules		10 191
Remboursement assurance		160
Remboursement formation		2 200
	TOTAL	12 551

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2017
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		2 960
Charges exceptionnelles sur opération de gestion AMENDES NON DEDUCTIBLES	2 960	2 960
Résultat exceptionnel		(2 960)

Autres informations

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément au Décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information suivante est fournie.

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat se décompose de la manière suivante :

- Honoraires au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 6 950 euros.
- Honoraires facturés au titre de conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées : Néant

Effectif moyen

		30/06/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
	Professions Intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			8

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	DYN EXPERTS				30/06/2017	30/06/2016	%	%
	30/06/2017	30/06/2016	%	%				
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur DYN EXPERTS	6 950	7 250	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur DYN EXPERTS								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	6 950	7 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	6 950	7 250	100,00	100,00				

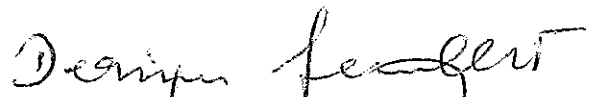
Evénements significatifs postérieurs à clôture

Augmentation de capital

Par décision collective en date du 4 juillet 2017, les actionnaires ont décidé d'augmenter le capital de la société pour le porter de 144 126 euros à 148 093 euros.

Cette augmentation de capital a été réalisée par l'émission de 1 072 actions nouvelles d'un montant nominal de 3.70 euros. Les actions nouvelles confèrent les mêmes droits que celles déjà émises.

A l'issue de cette opération, le capital social de la société s'élève à 148 093 euros, divisé en 40 025 actions de 3.70 euros chacune.



DYNEXPERT SAS
Société d'Expertise Comptable
12 rue de Florence 75008 PARIS
Tél: 01 56 43 63 33 - Fax 01 42 93 94 05
RCS Paris 388 083 461 - Code APE 6920Z