

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 : 1999 B 07978

Numéro SIREN : 422 988 220

Nom ou dénomination : EXTERNA NET

Ce dépôt a été enregistré le 20/11/2017 sous le numéro de dépôt 111657



20171116572016

DATE DEPOT : 20/11/2017

N° DE DEPOT : 111657

N° GESTION : 1999B07978

N° SIREN : 422988220

DENOMINATION : EXTERNA NET

ADRESSE : 155 BD HAUSSMANN 75008 PARIS

MILLESIME : 2016

.

EXTERNA.NET

Société par actions simplifiée
Capital social 40 000 Euros
Siège social : 155, boulevard Haussmann
75008 Paris
R.C.S. - Paris B 422 988 220

M657

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016**

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de € 306 636,89 que je vous propose d'affecter ainsi qu'il suit :

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE :	€
- BENEFICE DE L'EXERCICE	306 636,89
- REPORT A NOUVEAU	130,89
RESULTAT DISTRIBUABLE	306 767,78
- A LA RESERVE SPECIALE	30 663,69
TOTAL AFFECTE	30 663,69
SOLDE REPORTE A NOUVEAU	276 104,09

RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 23 FEVRIER 2017

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de € 306 636,89 que je vous propose d'affecter ainsi qu'il suit :

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE :	€
- BENEFICE DE L'EXERCICE	306 636,89
- REPORT A NOUVEAU	130,89
RESULTAT DISTRIBUABLE	306 767,78
- A LA RESERVE SPECIALE	30 663,69
TOTAL AFFECTE	30 663,69
SOLDE REPORTE A NOUVEAU	276 104,09

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

*certifié conforme
H. Voo*

M



Aux Associés
EXTERNA.NET
Société par Actions Simplifiée
155, boulevard Haussmann
75008 Paris

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **EXTERNA.NET**, 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 votre Présidente. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Présidente et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 17 février 2017

Le Commissaire aux comptes



Serge MEHEUST

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 695	8 399	16 296	23 818
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	62 879	17 328	45 550	49 805
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	117 573	25 727	91 846	103 623
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	262 079		262 079	116 606
Autres créances	874 639		874 639	864 167
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 191 390	89 415	2 101 975	2 448 559
Disponibilités	1 878 322		1 878 322	1 821 683
Charges constatées d'avance (3)	51 281		51 281	26 866
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 257 711	89 415	5 188 296	5 277 881
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 375 284	115 142	5 260 142	5 381 504

Bilan passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 293 645	1 278 645
Report à nouveau	131	-343 566
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	306 637	1 558 697
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 644 413	2 537 776
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 146 454	1 174 614
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 146 454	1 174 614
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 198	87 854
Dettes fiscales et sociales	241 557	514 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 185 520	1 066 812
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 469 275	1 669 114
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 260 142	5 381 504

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 582 547		1 582 547	1 570 172
Chiffre d'affaires net	1 582 547		1 582 547	1 570 172
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			150 000	35 725
Autres produits			207 852	165 469
Total produits d'exploitation (I)			1 940 399	1 771 366
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			949 464	982 456
Impôts, taxes et versements assimilés			9 993	6 412
Salaires et traitements			651 862	544 722
Charges sociales			281 454	246 445
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 157	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			121 840	56 500
Autres charges			778	4 469
Total charges d'exploitation (II)			2 034 550	1 841 006
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-94 151	-69 640
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 020 062	2 546 502
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			344 135	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				53 302
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			72 866	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 769	2
Total produits financiers (V)			83 635	53 304
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				162 281
Intérêts et charges assimilées (4)				11 921
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			151 577	35 767
Total charges financières (VI)			151 577	209 968
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-67 943	-156 664
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-IV+V-VI)			513 834	2 320 199

Compte de résultat (suite)

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 770	
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 770	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 770	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	205 428	761 502
Total des produits (I+III+V+VII)	3 044 096	4 371 173
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 737 459	2 812 476
BENEFICE OU PERTE	306 637	1 558 697

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EXTERNA NET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 5 260 142 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 306 637 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

*** Concessions, logiciels et brevets :**

Les concessions, brevets, logiciels et droits d'utilisation assimilés sont amortis selon leur durée d'usage entre 12 et 36 mois.

*** Matériel de bureau : non applicable**

*** Matériel informatique : entre 2 et 4 ans**

*** Mobilier : entre 5 et 10 ans**

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 5 460 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés d0 au titre de cet exercice ou reporté sur les exercices suivants.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 818	3 324	2 447	24 695
Immobilisations incorporelles	23 818	3 324	2 447	24 695
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 868	5 826	52 170	59 525
- Emballages récupérables et divers	3 354			3 354
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	109 222	5 826	52 170	62 879
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 000			30 000
Immobilisations financières	30 000			30 000
ACTIF IMMOBILISE	163 040	9 150	54 617	117 573

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 846	2 447	8 399
Immobilisations incorporelles		10 846	2 447	8 399
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 417	10 081	52 170	17 328
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	59 417	10 081	52 170	17 328
ACTIF IMMOBILISE	59 417	20 927	54 617	25 727

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 217 999 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 1 217 999 euros

Le poste autres créances comporte cette année une créance liée à un excédent de versement d'acomptes d'impôt-société.

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 608
Disponibilités	
Total	4 608

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 400 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Le résultat de l'exercice précédent après dotation à la réserve contractuelle et prélèvement du dividende, a été reporté à nouveau, selon les dispositions statutaires

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	874 614	111 840			986 454
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	300 000	10 000	150 000		160 000
Total	1 174 614	121 840	150 000		1 146 454
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		121 840	150 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 469 275 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 2 469 275 euros

Les dettes résultent de l'activité normales de la société.

Notes sur le bilan

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	32 840
Dettes prov CP brut	47 224
Personnel - autres charges à payer	37 800
Prov taxe apprentissage	2 664
Dettes Prov CP Charges sociales	23 612
Organismes sociaux autres CAP	18 900
Etat - autres charges à payer	701
Prov formation professionnelle	3 994
Total	167 734

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	51 281
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	51 281

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice correspond à des prestations de services rendues à divers tiers.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Le résultat financier est impacté négativement par des moins values réalisées sur le portefeuille de valeurs mobilières de placement.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 26 854 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 26 854 euros

Ces engagements correspondent aux indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective du personnel des bureaux d'études techniques, cabinets d'ingénieurs-conseils, sociétés de conseils (IDCC n°1486).

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, .