

**WEACCESS GROUP**  
SA au capital de 474 749,09 €  
**Siège social : 59 RUE CAROLINE HERSCHEL**  
**76800 ST ETIENNE DU ROUVRAY**

RCS ROUEN 402 156 616

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2018*

Aux Actionnaires

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA WEACCESS GROUP relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SA WEACCESS GROUP 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.

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 Actionnaires**

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 SA WEACCESS GROUP 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 Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nogent sur marne, le 31 mai 2019

Le Commissaire aux comptes

**AUDIATIS**, représenté par Mohammed HASSANI



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	39 098	13 583	25 515	25 409	107	0.42
	Frais de développement	722 920	562 495	160 425	196 943	36 519	18.54
	Concessions, brevets et droits similaires	43 764	36 522	7 242	14 778	7 536	50.99
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	1 597 070	1 200 692	396 378	518 307	121 930	23.52
	Installations techniques, matériel et outillage	441 232	387 372	53 861	78 750	24 889	31.61
	Autres immobilisations corporelles	107 557	85 266	22 291	22 975	684	2.98
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	14 588	2 264	12 324	18 118	5 794	31.98	
<b>Total II</b>	<b>2 966 229</b>	<b>2 288 194</b>	<b>678 036</b>	<b>875 281</b>	<b>197 245</b>	<b>22.54</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	298 199		298 199	107 596	190 603	177.15
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	191 561	4 369	187 192	158 222	28 970	18.31
	Autres créances	160 852		160 852	190 371	29 519	15.51
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	243 503		243 503	283 846	40 343	14.21	
Charges constatées d'avance (3)	44 975		44 975	155 914	110 939	71.15	
<b>Total III</b>	<b>939 089</b>	<b>4 369</b>	<b>934 720</b>	<b>895 948</b>	<b>38 772</b>	<b>4.33</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 905 318</b>	<b>2 292 563</b>	<b>1 612 755</b>	<b>1 771 229</b>	<b>158 473</b>	<b>8.95</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 474 749)	474 749		316 500		158 250	50.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	335 604		493 854		158 250	32.04
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	31 650		25 473		6 177	24.25
	Réserves statutaires ou contractuelles	7 565		7 565			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	321 431		197 032		124 400	63.14
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	98 245		130 577		228 822	175.24
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	1 072 754		1 171 000		98 245	8.39	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	37 846		26 892		10 954	40.73
<b>Total III</b>	37 846		26 892		10 954	40.73	
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	75 000		136 738		61 738	45.15
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	39 100		19 964		19 136	95.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 905		275 632		20 727	7.52	
Dettes fiscales et sociales	121 807		141 003		19 196	13.61	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	3 243				3 243		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	8 100				8 100	
	<b>Total IV</b>	502 155		573 337		71 182	12.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 612 755		1 771 229		158 473	8.95	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

447 155

513 337

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 571 280		1 571 280	1 587 468		16 188	1.02
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 571 280		1 571 280	1 587 468		16 188	1.02
Production stockée							
Production immobilisée			54 417	106 813		52 396	49.05
Subventions d'exploitation			2 230	650		1 580	243.08
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 042	1 586		5 456	344.12
Autres produits			260	1 776		1 516	85.37
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 635 229	1 698 292		63 063	3.71
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			814 428	612 056		202 372	33.06
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			190 603	2 525		188 078	NS
Autres achats et charges externes *			367 551	286 527		81 024	28.28
Impôts, taxes et versements assimilés			6 500	7 318		818	11.18
Salaires et traitements			282 589	260 969		21 620	8.28
Charges sociales			94 716	80 611		14 105	17.50
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			338 824	335 153		3 671	1.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			2 264			2 264	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 991	378		3 612	954.74
Dotations aux provisions			10 954	26 892		15 938	59.27
Autres charges			9 324	4 355		4 969	114.10
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 740 537	1 611 735		128 802	7.99
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			105 308	86 558		191 865	221.66
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

5 585 11 984  
1 597

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 481		2 099		383	18.23
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>2 481</b>		<b>2 099</b>		<b>383</b>	<b>18.23</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	11 313		15 574		4 261	27.36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>11 313</b>		<b>15 574</b>		<b>4 261</b>	<b>27.36</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>8 831</b>		<b>13 475</b>		<b>4 644</b>	<b>34.46</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>114 139</b>		<b>73 082</b>		<b>187 222</b>	<b>256.18</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 593		12 548		6 955	55.43
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 333		3 333	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>5 593</b>		<b>15 881</b>		<b>10 288</b>	<b>64.78</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 447		14 243		204	1.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 982		3 982	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>14 447</b>		<b>18 225</b>		<b>3 778</b>	<b>20.73</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>8 854</b>		<b>2 344</b>		<b>6 510</b>	<b>277.77</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	24 748		59 838		35 090	58.64
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 643 304</b>		<b>1 716 272</b>		<b>72 969</b>	<b>4.25</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 741 549</b>		<b>1 585 696</b>		<b>155 853</b>	<b>9.83</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>98 245</b>		<b>130 577</b>		<b>228 822</b>	<b>175.24</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

35 395 17 750

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'assemblée générale extraordinaire du 29 juin 2018 a décidé d'augmenter le capital social de

158 249.52 euros pour le porter à 474 749.09 euros par l'émission de 298 584 actions nouvelles

par prélèvement sur le compte " prime d'émission ".

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 8 945 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	700 465		61 553
<b>TOTAL</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 764		
<b>TOTAL</b>			
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 526 171		70 899
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	439 912		1 320
Installations générales agencements aménagements divers	39 055		654
Matériel de transport	426		4 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 779		5 393
<b>TOTAL</b>	2 063 343		82 517
Prêts, autres immobilisations financières	18 118		
<b>TOTAL</b>	18 118		
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 825 690		144 070

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		0	762 018	762 018
<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles			43 764	43 764
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements constr.			1 597 070	1 597 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			441 232	441 232
Installations générales agencements aménagements divers			39 709	39 709
Matériel de transport			4 676	4 676
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			63 172	63 172
<b>TOTAL</b>			2 145 860	2 145 860
Prêts, autres immobilisations financières		3 530	14 588	14 588
<b>TOTAL</b>		3 530	14 588	14 588
<b>TOTAL GENERAL</b>		3 530	2 966 229	2 966 229

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	478 113	97 965	0	576 078
<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	28 986	7 536	0	36 522
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements constr.	1 007 864	192 829	0	1 200 692
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	361 163	26 209	0	387 372
Installations générales agencements aménagements divers	33 397	3 429	0	36 826
Matériel de transport	392	1 069	0	1 460
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 495	6 484	0	46 980
<b>TOTAL</b>	1 443 311	230 020	0	1 673 331
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 950 410	335 521	1	2 285 930

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	97 965				
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 536				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	192 829				
Instal.techniques matériel outillage indus.	26 209				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 429				
Matériel de transport	1 069				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 484				
TOTAL	230 020				
TOTAL GENERAL	335 521				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	26 892	10 954			37 846
TOTAL	26 892	10 954			37 846

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		2 264			2 264
Sur comptes clients	2 775	3 991	2 396		4 369
TOTAL	2 775	6 255	2 396		6 633
TOTAL GENERAL	29 667	17 209	2 396		44 479
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		17 209	2 396		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 588	0	14 588
Clients douteux ou litigieux	5 243	5 243	
Autres créances clients	186 318	186 318	
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Impôts sur les bénéfices	33 693	33 693	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 049	11 049	
Groupe et associés	22 128	22 128	
Débiteurs divers	92 581	92 581	
Charges constatées d'avance	44 975	44 975	
TOTAL	411 975	397 387	14 588

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	75 000	20 000	55 000	
Emprunts et dettes financières divers	816	816		
Fournisseurs et comptes rattachés	254 905	254 905		
Personnel et comptes rattachés	25 584	25 584		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 536	29 536		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 506	57 506		
Autres impôts taxes et assimilés	9 181	9 181		
Groupe et associés	38 284	38 284		
Autres dettes	3 243	3 243		
Produits constatés d'avance	8 100	8 100		
<b>TOTAL</b>	<b>502 155</b>	<b>447 155</b>	<b>55 000</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	38 284			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.5300	597 169	298 584		895 753

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
frais augmentation de capital	26 962	33.33
frais recherche et de développement	673 502	33.33
frais concessions , brevets et licences	43 764	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 4 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

### **Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré et à une valeur marché remise de 40 % pour les ensembles de pièces et de matériel recyclé par INFOSAT suite aux évolutions et aux mises à jour de réseaux.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

#### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	67 629
Autres créances	75 776
Total	143 405

#### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 845
Dettes fiscales et sociales	41 613
Total	76 274

#### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 975
Total	44 975
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 100
Total	8 100

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

#### Engagements reçus

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				80 000	80 000
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				13 991	13 991
- exercice				27 083	27 083
Total				41 074	41 074
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				25 238	25 238
- entre 1 et 5 ans				66 049	66 049
- à plus de 5 ans	3				3
Total	3			91 287	91 290
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1 172	1 172
- entre 1 et 5 ans				3 754	3 754
Total				4 926	4 926

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	17 864
35 à 44 ans	21 à 30 ans	19 982
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		37 846

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	255 452	254 731	254 731	316 500	474 749
Nbre des actions ordinaires existantes	240 312	240 312	306 086	597 169	597 169
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 374 603	1 703 145	1 634 150	1 587 468	1 571 280
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	122 693-	63 137	555 325	432 630	230 642
Impôts sur les bénéfices	42 804-	45 767-	48 001-	59 838-	24 748-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	258 652-	112 010-	312 687	130 577	98 245-
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.33-	0.45	1.97	0.82	0.43
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.08-	0.47-	1.02	0.22	0.16-
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	11	9	9	9	
Montant de la masse salariale de l'exercice	443 016	353 803	247 955	260 969	282 589
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	177 472	99 234	90 752	93 279	103 661