

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		5
Documents de synthèse		
Bilan		8
Compte de résultat		10
Annexe		
Faits caractéristiques	10	14
Principes, règles et méthodes comptables	20	14
Notes sur l'actif		15
Immobilisations	31	15
Créances	34	17
Comptes de régularisation actif	36	17
Notes sur le passif		18
Dettes	43	18
Autres informations	60	18
Détail des postes		
Actif		24
Immobilisations	31	24
Avances et acomptes versés	33	24
Créances	34	24
Divers	35	25
Comptes de régularisation actif	36	25
Passif		26
Capitaux propres	40	26
Dettes	43	26
Compte de résultat		27
Produits d'exploitation	50	27
Charges d'exploitation	51	28
Produits financiers	53	30
Charges financières	54	30
Produits exceptionnels	55	30
Charges exceptionnelles	56	31
Impôt sur les bénéfices	58	31
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		34
Disponible		

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Tableau de financement Liasse fiscale		36

Documents liminaires

*RAPPORT**D'EXPERT-COMPTABLE*

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SCEMI SA** pour l'exercice du **01/01/2013** **31/12/2013** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 39 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 484 982 Euros
Chiffre d'affaires	2 023 533 Euros
Résultat net comptable	200 634 Euros

Fait à LE MANS
Le 06/05/2014

Julie LAURENT
EXPERT COMPTABLE

Documents de synthèse

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2013	31/12/2012
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 231 381)		231 381	231 381
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		750 540	750 540
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		24 025	24 025
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		651 005	372 461
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		200 634	278 545
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
Total (I)			1 857 585	1 656 951
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		296 406	107 485
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		12 573	12 521
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	102 913	109 284
	Dettes fiscales et sociales		190 864	263 519
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		24 641	10 356
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
Total (IV)			627 397	503 166
Ecarts de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			2 484 982	2 160 117
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		422 134	476 005	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP				

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2013	31/12/2012
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	2 023 533		2 023 533	2 119 735
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		2 023 533		2 023 533	2 119 735
	Production stockée					
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					9 022	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				15 201	22 832	
Autres produits (1) (11)				2	7 834	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				50	2 038 736	2 159 422
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					21 456
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				1 282 647	1 225 380
	Impôts, taxes et versements assimilés				12 066	20 228
	Salaires et traitements				301 389	296 819
	Charges sociales (10)				129 085	123 623
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 801	1 175
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				30 336	66 257
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				518	435
Total des charges d'exploitation (4) (II)				51	1 757 841	1 755 373
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					280 894	404 049
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				15 157	13 955
	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 (V)				53	15 157	13 955
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)				8 483	4 435
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				54	8 483	4 435
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					6 674	9 519
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					287 568	413 569

COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		1 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		44	5 820
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		17	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		61	5 820
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			939	-5 820
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	87 873	129 204
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			2 054 893	2 173 377
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			1 854 259	1 894 832
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			200 634	278 545

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	60	22 832
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	2 023 532,80	2 119 735,32
	(15)	Résultat en Euros et centimes	200 634,07	278 544,56

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Faits Majeurs :

Prise de participation dans la société STEFI au cours de l'exercice :

STEFI INFORMATIQUE 324K€ (100%)

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Engagements sociaux :

Indemnité de retraite

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaire de fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art.L123-13 et PCG art.335-1).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation). Le BPO représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Les critères retenus sont les suivants :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2012
- Taux de charges sociales cadre : 35%
- Taux de charges sociales non cadre : 30%
- Taux d'actualisation : 5.09%
- Taux de revalorisation des salaires : 1%
- Turn-over : faible

Compte tenu de ces éléments, l'engagement retraite s'élève à 6 076 euros

DIF

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF est de 467 heures.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice s'élève à 5039 euros / HT.

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 140			4 140
Total	4 140			4 140
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	1 659	1 818	752	2 725
. Emballages récupérables, divers				
Total	1 659	1 818	752	2 725
Total général	5 799	1 818	752	6 865

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 4 140	+ 4 140	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 4 140	= 4 140	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 6 154	+ 1 659	+ 4 495
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 1 818	- 1 818
Cessions ou mises hors service	- 752	- 752	- 0
Valeur en fin d'exercice	= 5 402	= 2 725	= 2 677

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant	
Valeur au début de l'exercice	+	349 004
Acquisitions	+	324 952
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	673 956

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	12
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire	36
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Taxe foncière 1T2014	01/01/2014		385		
Prov° ch locatives 1T14	01/01/2014		1 190		
Loyer bureau 1er T2014	01/01/2014		6 180		
	Total		7 754		

Note 43 - Dettes**Mouvements des emprunts de l'exercice**

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	107 194	300 000	111 612	295 582
Emprunts divers				
Total	107 194	300 000	111 612	295 582

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	296 406	91 143	205 263	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	296 406	91 143	205 263	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	296 406	91 143	205 263	

Note 60 - Autres informations**Détail des filiales et participations**

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
<i>Participations détenues entre 10 et 50%</i>					
ANKOAY CONSULTING	10 000		34,00		
LOT A 89 AKANY SAMBATRA 102 ANTANANARIVO N°SIREN:	680		50,00		
MADA CONTACTS ENCEINTE SOMALCO					
ZI FORELLO 102 ANTANANARIVO N°SIREN:	1 000		30,00		
SOGEC DATA					
N°SIREN:					
Total	11 680				
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>					
STEFI 11 rue Baudin	40 000	264 843	100,00	1 090 557	127 662
94200 IVRY SUR SEINE N°SIREN:					
<i>A reporter</i>	<i>40 000</i>	<i>264 843</i>		<i>1 090 557</i>	<i>127 662</i>

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
<i>Report</i>	40 000	264 843		1 090 557	127 662
VALUE DATA SERVICES	280 006	55 177	100,00	910 326	24 217
ENCEINTE SOMALCO					
ZI FORELLO - TANJOMBATO 101 ANTANANARIVO N°SIREN:	640	8 975	51,00	236 123	46 867
VALUE IT					
N°SIREN:					
Total	320 646	328 995		2 237 006	198 746

Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
CADRE	3
NON CADRE	2

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 110	7 110	
Clients douteux ou litigieux	152 476	152 476	
Autres créances clients	663 997	663 997	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés	2 200	2 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires	45 119	45 119	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 755	18 755	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	727	727	
Divers			
Groupe et associés (2)	96 364	96 364	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 041	4 041	
Charges constatées d'avance	7 754	7 754	
Totaux	998 543	998 543	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	96 364		

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	296 406	91 143	205 263	
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	102 913	102 913		
Personnel et comptes rattachés	59 968	59 968		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 673	57 673		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	70 920	70 920		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 303	2 303		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 573	12 573		
Autres dettes	24 641	24 641		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	627 397	422 134	205 263	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 612			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992					
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		103 060	30 336	15 141	118 255
Autres dépréciations					
Total (III)		103 060	30 336	15 141	118 255
Total (I + II + III)		103 060	30 336	15 141	118 255
dont dotations et reprises	- d'exploitation		30 336	15 141	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
2050000	Concessions et droits similaires, b	4 140	4 140
2805000	Concessions et droits similaires, b	-4 140	-4 140
Total			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
2183000	Matériel de bureau et matériel info	4 452	5 204
2184000	Mobilier	950	950
2818300	Amortissements mat informatique	-2 397	-1 648
2818400	AMORT MOBILIER DE BUREAU	-328	-11
Total		2 677	4 495
AUTRES PARTICIPATIONS			
2611000	Titres vds	330 980	330 980
2611100	Titres ankoay consulting	10 000	10 000
2611200	Titre madacontact	357	357
2611300	Sogec data	300	300
2611400	Titres Value It	365	365
2611500	Titres Stefi	324 844	
Total		666 846	342 002
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
2752000	Depot de garantie	7 110	7 002
Total		7 110	7 002
Total Immobilisations		676 633	353 499

Note 33 - Avances et acomptes versés

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS			
4091000	Fournisseurs - avances et acomptes	5 899	5 899
Total		5 899	5 899
Total Avances et acomptes versés		5 899	5 899

Note 34 - Créances

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS			
411	Clients	643 640	321 878
4160000	Clients douteux ou litigieux	152 476	123 260
4181000	Clients factures a etabli	20 357	179 564
4910000	Provisions créances douteuses	-118 255	-103 060
Total		698 219	521 641
AUTRES CRÉANCES			
401	Fournisseurs débiteurs	441	2 392
<i>A reporter</i>		441	2 392

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<i>Report</i>		441	2 392
4098000	Rabais, remises, ristournes à obten	3 600	
4250000	Acomptes	2 200	
4443000	Etat impot societe	45 119	
4456620	Tva deductible	4 812	18 677
4456700	Crédit de tva à reporter	2 776	2 776
4458000	Tva à régulariser	6 615	
4458600	Tva sur factures non parvenues	4 552	6 329
4487000	Etat produits a recevoir	727	
4510000	Compte courant vds	18 451	41 326
4511100	Compte courant vds avc	12 757	27 667
4512000	Compte courant madacontact	38 707	37 636
4513000	CC VALUE IT	14 827	14 635
4520000	CC Stefi	8 588	
4559000	Interets cc a recevoir	3 034	4 036
	Total	167 206	155 474
	Total Créances	865 424	677 115

Note 35 - Divers

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
V.M.P			
5081000	Vmp	560 000	460 000
	Total	560 000	460 000
DISPONIBILITÉS			
5121110	Bnp	366 011	663 483
5310000	Caisse	3 261	122
	Total	369 272	663 604
	Total Divers	929 272	1 123 604

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
4861000	Charges constatees d avance	7 754	
	Total	7 754	
	Total Comptes de régularisation actif	7 754	

Note 40 - Capitaux propres

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL			
1010000	Capital	231 381	231 381
	Total	231 381	231 381
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT			
1041000	Prime d'émission	750 540	750 540
	Total	750 540	750 540
RÉSERVE LÉGALE			
1061000	Réserve légale	24 025	24 025
	Total	24 025	24 025
AUTRES RÉSERVES			
1068000	Autres réserves	651 005	372 461
	Total	651 005	372 461
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
1200000	Résultat de l'exercice	200 634	278 545
	Total	200 634	278 545
Total Capitaux propres		1 857 585	1 656 951

Note 43 - Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT			
1641000	Emprunt 190 ke	13 457	53 287
1642000	Emprunt 119 ke	13 713	54 092
1643000	Emprunt 200ke	268 421	
1688400	Interets courus sur emprunts	815	106
	Total	296 406	107 485
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS			
4511000	Compte courant vds bis	8	7
4551200	Compte courant lemaire al.	10 842	10 790
4551400	Compte courant henras	427	427
4551500	Compte courant benatouil john	655	655
4551600	Compte courant bougnoux paul	288	288
4551700	Compte courant barday nadim	353	353
4558000	Interets des comptes courants	0	0
	Total	12 573	12 521
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	FOURNISSEURS	70 029	67 793
4081000	Factures non parvenues	32 883	41 491
	Total	102 913	109 284
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42	<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	59 968	41 310
4210000	Personnel - rémunérations dues	19 584	
<i>A reporter</i>		19 584	

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<i>Report</i>		19 584	
4280000	Personnel - charges à payer	14 289	14 518
4282000	Conge paye	20 165	20 862
4286000	Cotisations tns a payer	5 930	5 930
43	SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES	57 673	57 643
4310000	Urssaf	31 348	33 570
4371400	Mederic	12 199	12 293
4382000	Ch sur conge	9 208	8 345
4386000	Charges a payer	3 257	3 435
4386730	Formation continue	1 662	
44	ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	73 223	164 566
4443000	Etat impot societe		86 065
4455100	Tva à décaisser	28 286	24 264
4457130	Tva collectée à 19,60%	40 405	20 952
4458700	Tva sur factures à établir	2 228	24 562
4482000	Charges fiscales sur cp	248	277
4486000	Etat charges a payer	2 055	8 446
	Total	190 864	263 519
AUTRES DETTES			
411	CLIENTS	7 934	4 756
4190000	Acomptes clients	2 527	5 238
4198000	Avoirs à établir	8 001	
4670000	Debiteurs divers	33	
4670010	Note de frais a. lemaire	5 008	246
4670020	Note de frais s. henras	234	116
4670030	Note de frais a. baranowska	204	
4670050	Note de frais o. aouida	701	
	Total	24 641	10 356
	Total Dettes	627 397	503 166

Note 50 - Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE					
7040000	Export	299 448	311 995	-12 547	-4,02
7061000	Externalisation	1 712 084	1 807 740	-95 656	-5,29
7061010	Prestations Stefi	12 000		12 000	
	Total	2 023 533	2 119 735	-96 203	-4,54
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
7400000	Subventions d'exploitation		9 022	-9 022	-100,00
	Total		9 022	-9 022	-100,00

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
REPRISES SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERT DE CHARGES					
7817400	Reprise sur provisions	15 141		15 141	
7910000	Transferts de charges d'exploitatio	60	22 832	-22 772	-99,74
	Total	15 201	22 832	-7 631	-33,42
AUTRES PRODUITS					
7580000	Produits divers de gestion courante	2	7 834	-7 832	-99,98
	Total	2	7 834	-7 832	-99,98
Total Produits d'exploitation		2 038 736	2 159 422	-120 687	-5,59

Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)					
6070000	Achats de marchandises		21 456	-21 456	-100,00
	Total		21 456	-21 456	-100,00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
604	ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	1 109 097	1 097 997	11 100	1,01
6040070	Sous traitance externalisation	1 104 646	1 097 997	6 649	0,61
6041000	Sous traitance	4 451		4 451	
605	ACHATS DE MATÉRIEL, ÉQUIPEMENTS DE TRAVAUX	3 734		3 734	
6050000	Matériel informatique	3 734		3 734	
606	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	1 214	2 251	-1 037	-46,08
6063100	Petit materiel - fournitures		272	-272	-100,00
6064000	Fournitures administratives	1 082	837	246	29,37
6064100	Materiel de bureau	132	1 143	-1 011	-88,48
613	LOCATIONS	29 778	23 418	6 361	27,16
6133000	Location immobilière	24 630	18 270	6 360	34,81
6133010	Ch locatives	5 030	5 047	-18	-0,35
6134000	Location boîte postale	119	100	18	18,22
615	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	637		637	
6155400	Entretien bureau	637		637	
616	PRIMES D'ASSURANCE	222	419	-197	-47,05
6161000	Assurance	222	419	-197	-47,05
617	ETUDES ET RECHERCHE	6 468		6 468	
6170000	Etudes et recherches	6 468		6 468	
618	DIVERS		328	-328	-100,00
6180000	Documentation		328	-328	-100,00
622	RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	58 171	41 995	16 176	38,52
6226000	Honoraires expert comptable	8 960	8 000	960	12,00
6226010	Honoraires aug k	10 500	10 500	0	
6226020	Honoraires Divers	5 000		5 000	
6226100	Honoraires juridique	8 874	7 000	1 874	26,76
6226300	Honoraires commissaire aux com	5 039	4 900	139	2,84
<i>A reporter</i>		<i>1 189 522</i>	<i>1 154 812</i>	<i>34 710</i>	<i>3,01</i>

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		1 189 522	1 154 812	34 710	3,01
6227000	Frais d'actes	1 853	3 303	-1 450	-43,90
6228000	Frais salon	17 946	8 293	9 654	116,41
623	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	22	3 694	-3 672	-99,40
6238400	Frais de publicité / représentation	22	3 694	-3 672	-99,40
624	TRANSPORTS DE BIENS ET COLLECTIFS DU PERSONNEL	2 721	4 625	-1 904	-41,17
6241000	Ports / achats	50	147	-97	-65,99
6242000	Port/ventes	2 671	4 478	-1 807	-40,36
625	DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	40 158	26 100	14 058	53,86
6251200	Frais de déplacements	7 494	10 315	-2 821	-27,35
6251400	Madagascar	1 115	9 255	-8 139	-87,95
6251410	Stagiaire madagascar	25 820		25 820	
6257000	Réceptions	5 729	6 530	-801	-12,27
626	FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	12 732	7 799	4 932	63,24
6260000	Affranchissement	2 672	291	2 381	818,98
6261000	Téléphone	9 029	4 868	4 162	85,50
6262000	Internet	1 030	2 641	-1 611	-60,99
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	17 694	16 755	939	5,61
6271000	Frais bancaires	17 694	16 755	939	5,61
	Total	1 282 647	1 225 380	57 267	4,67
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
6310000	Charges fiscales sur cp	-29	125	-155	-123,51
6311220	Formation interne	600	6 370	-5 770	-90,58
6312000	Taxe apprentissage	2 055	1 834	221	12,04
6312100	Formation continue	1 722	2 246	-523	-23,30
6351100	Contribution Economique T	3 429	3 222	207	6,42
6351200	Taxe foncière	1 031	1 600	-569	-35,54
6353000	Taxes diverses		876	-876	-100,00
6358000	Taxes diverses		520	-520	-100,00
6371000	Contribution sociale	3 257	3 435	-178	-5,18
	Total	12 066	20 228	-8 163	-40,35
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
6412000	Conges payes	-697	9 408	-10 105	-107,41
6413000	Salaires	302 249	299 800	2 449	0,82
6413100	Primes et gratifications	-164	-12 389	12 225	-98,68
	Total	301 389	296 819	4 570	1,54
CHARGES SOCIALES					
6451000	Cotisations à l'urssaf	89 863	88 867	995	1,12
6455000	Mederic	35 119	29 928	5 191	17,34
6455100	CS SUR PRIMES	-65	-4 956	4 891	-98,69
6456000	Ch sur conge	863	3 763	-2 900	-77,07
6457200	Mutuelle	4 742	4 092	650	15,88
6480000	Autres charges de personnel	2 351	1 928	423	21,93
6490000	CICE	-3 787		-3 787	
	Total	129 085	123 623	5 462	4,42

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS					
6811200	Dotations aux amortissements c	1 801	1 175	625	53,22
	Total	1 801	1 175	625	53,22
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT					
6817400	Dot prov creances	30 336	66 257	-35 921	-54,21
	Total	30 336	66 257	-35 921	-54,21
AUTRES CHARGES					
6580000	Charges diverses	518	435	84	19,21
	Total	518	435	84	19,21
Total Charges d'exploitation		1 757 841	1 755 373	2 468	0,14

Note 53 - Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS					
7630000	Interets cc	3 034	4 036	-1 002	-24,82
7640000	Revenus des valeurs mobilières de p	4 660	9 919	-5 258	-53,01
7680000	Autres produits financiers	7 462		7 462	
	Total	15 157	13 955	1 203	8,62
Total Produits financiers		15 157	13 955	1 203	8,62

Note 54 - Charges financières

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES					
6611000	Interets des emprunts	8 483	4 435	4 048	91,26
6615000	Interets des comptes courants	0	0	0	-16,00
	Total	8 483	4 435	4 048	91,25
Total Charges financières		8 483	4 435	4 048	91,25

Note 55 - Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
7720000	Produits exceptionnels sur exercice	1 000		1 000	
	Total	1 000		1 000	
Total Produits exceptionnels		1 000		1 000	

Note 56 - Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
6710000	Charges exceptionnelles sur opérati		5 820	-5 820	-100,00
6712000	MAJORATIONS PENALITES ND	44		44	
	Total	44	5 820	-5 776	-99,24
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS					
6871200	Dot. aux amort.excep.	17		17	
	Total	17		17	
Total Charges exceptionnelles		61	5 820	-5 759	-98,95

Note 58 - Impôt sur les bénéfices

N° compte	Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES					
6950000	Impôts sur les bénéfices	87 873	129 204	-41 331	-31,99
	Total	87 873	129 204	-41 331	-31,99
Total Impôt sur les bénéfices		87 873	129 204	-41 331	-31,99

Documents de gestion

	Désignation	31/12/2013		31/12/2012		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	2 023 533	100,00	2 119 735	100,00	-96 203	-4,54
	CHIFFRE D'AFFAIRES	2 023 533	100,00	2 119 735	100,00	-96 203	-4,54
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	2 023 533	100,00	2 119 735	100,00	-96 203	-4,54
-	Achats consommés			21 456	1,01	-21 456	-100,00
	MARGE BRUTE	2 023 533	100,00	2 098 279	98,99	-74 747	-3,56

	MARGE BRUTE	2 023 533	100,00	2 098 279	98,99	-74 747	-3,56
-	Autres achats et charges externes	1 282 647	63,39	1 225 380	57,81	57 267	4,67
	VALEUR AJOUTÉE	740 885	36,61	872 899	41,18	-132 014	-15,12
+	Subventions d'exploitation			9 022	0,43	-9 022	-100,00
-	Impôts, taxes et versements assimilés	12 066	0,60	20 228	0,95	-8 163	-40,35
-	Charges de personnel	430 474	21,27	420 442	19,83	10 032	2,39
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	298 346	14,74	441 251	20,82	-142 905	-32,39
+	Reprises prov. et transferts de charges	15 201	0,75	22 832	1,08	-7 631	-33,42
+	Autres produits d'exploitation	2		7 834	0,37	-7 832	-99,98
-	Dotations aux amortissements et provisions	32 137	1,59	67 432	3,18	-35 295	-52,34
-	Autres charges d'exploitation	518	0,03	435	0,02	84	19,21
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	280 894	13,88	404 049	19,06	-123 155	-30,48
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers	15 157	0,75	13 955	0,66	1 203	8,62
-	Charges financières	8 483	0,42	4 435	0,21	4 048	91,25
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	287 568	14,21	413 569	19,51	-126 000	-30,47
+	Produits exceptionnels	1 000	0,05			1 000	
-	Charges exceptionnelles	61		5 820	0,27	-5 759	-98,95
-	Participation des salariés						
-	Impôts sur les bénéfices	87 873	4,34	129 204	6,10	-41 331	-31,99
	RÉSULTAT NET	200 634	9,92	278 545	13,14	-77 910	-27,97

Disponible

TABLEAU DE FINANCEMENT (analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2013	31/12/2012
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	200 634	278 545
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	1 801	1 175
	* Reprises sur amortissements et provisions	15 141	
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	187 294	279 720
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	187 294	279 720	
Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles			
* Financières			
Augmentation du capital			
Nouveaux emprunts	300 000		
Avances reçues des associés	52 627		
Subventions d'investissement acquises			
TOTAL DES RESSOURCES (A)	539 921	279 720	
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations :		
	* Incorporelles		5 402
	* Corporelles		665
	* Financières	324 844	
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts	111 789	78 039
Remboursements des avances des associés		23 544	
Dividendes			
TOTAL DES EMPLOIS (B)	436 633	107 650	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)		103 288	172 070
Variation des stocks			
Variation des créances clients	173 400	39 306	
Variation des autres créances d'exploitation	56 008	10 318	
Variation des dettes fournisseurs	7 373	-5 016	
Variation des autres dettes d'exploitation	60 839	-51 337	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	297 621	-6 729	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
Variation du capital souscrit non versé			
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Variation des subventions d'investissement à recevoir			
Variation des dividendes à payer			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)			
VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)		-194 333	178 799
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	1 298 052	1 125 982	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	1 401 341	1 298 052	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	178 484	185 213	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	476 105	178 484	
Trésorerie à l'ouverture (I)	1 123 604	944 805	
Trésorerie à la clôture (I+F)	929 272	1 123 604	

TABLEAU DE FINANCEMENT (analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	200 634	278 545
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	1 801	1 175
* Reprises sur amortissements et provisions	15 141	
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	-173 400	-39 306
Variation des autres créances d'exploitation	-56 008	-10 318
Variation des dettes fournisseurs	-7 373	5 016
Variation des autres dettes d'exploitation	-60 839	51 337
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	-110 327	286 449
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		5 402
* Financières	324 844	665
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-324 844	-6 067
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés	52 627	
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts	300 000	
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts	111 789	78 039
Remboursements des avances des associés		23 544
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)	240 838	-101 583
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	-194 333	178 799
Trésorerie à l'ouverture (E)	1 123 604	944 805
Trésorerie à la clôture (D+E)	929 272	1 123 604

Liasse fiscale