

**Annexe**

## Note 10 - Faits caractéristiques

### Faits Majeurs :

Prise de participation dans deux sociétés au cours de l'exercice :

MADA CONTACTS à hauteur 357€ (50% de détention)

ANKOAY CONSULTING à hauteur de 10 000€ (34% de détention)

## 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 2010
- Taux de charges sociales : 35%
- 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 1 893 euros

##### **DIF**

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF est de 227 heures.

#### Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice s'élève à 4 635 euros / HT.

### Note 31 - Immobilisations

#### Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement	4 140			4 140
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Total</b>	<b>4 140</b>			<b>4 140</b>
<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	752			752
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>752</b>			<b>752</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence	330 980	10 357		341 337
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	2 625	3 911		6 536
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>333 605</b>	<b>14 268</b>		<b>347 873</b>
<b>Total général</b>	<b>338 497</b>	<b>14 268</b>		<b>352 765</b>

**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	748	3 392		4 140
<b>Total</b>	<b>748</b>	<b>3 392</b>		<b>4 140</b>
<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	233	251		484
. Emballages récupérables, divers				
<b>Total</b>	<b>233</b>	<b>251</b>		<b>484</b>
<b>Total général</b>	<b>981</b>	<b>3 643</b>		<b>4 624</b>

**Mouvements des immobilisations incorporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 4 140	+ 748	+ 3 393
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 3 392	- 3 392
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	+ 752	+ 233	+ 519
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 251	- 251
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 752	= 484	= 268

## Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant	
Valeur au début de l'exercice	+	333 605
Acquisitions	+	14 268
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	347 873

## 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 40 - Capitaux propres

#### Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	1051733	0,22	231 381
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	1051733	0,22	231 381
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

**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	129 387	118 932	62 900	185 419
Emprunts divers				
<b>Total</b>	<b>129 387</b>	<b>118 932</b>	<b>62 900</b>	<b>185 419</b>

**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>	<b>185 602</b>	<b>78 408</b>	<b>107 194</b>	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	185 602	78 408	107 194	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
<b>Total</b>	<b>185 602</b>	<b>78 408</b>	<b>107 194</b>	

**Note 58 - Impôt sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	216 601			216 601
Résultat exceptionnel et participation des salariés				
<b>Résultat comptable</b>	<b>216 601</b>			<b>216 601</b>

**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			34,00		
LOT A 89 AKANY SAMBATRA 102 ANTANANARIVO N°SIREN:			50,00		
MADA CONTACTS ENCEINTE SOMALCO					
ZI FORELLO 102 ANTANANARIVO N°SIREN:					
<b>Total</b>					

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>					
VALUE DATA SERVICES ENCEINTE SOMALCO	312 507	11 692	100,00	695 787	35 650
ZI FORELLO - TANJOMBATO 101 ANTANANARIVO N°SIREN:					
<b>Total</b>	<b>312 507</b>	<b>11 692</b>		<b>695 787</b>	<b>35 650</b>

## 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	6 536	6 536	
Clients douteux ou litigieux	44 016	44 016	
Autres créances clients	474 921	474 921	
Créance représentative de titres ( Prêt représentatif de titres ( Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie ( antérieurement constituée ) )			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	17 613	17 613	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	104 448	104 448	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 697	4 697	
Charges constatées d'avance	1 199	1 199	
<b>Totaux</b>	<b>653 430</b>	<b>653 430</b>	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	104 448		

**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)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	185 602	78 408	107 194	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	104 269	104 269		
Personnel et comptes rattachés	53 454	53 454		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 233	43 233		
Impôts sur les bénéfices	41 929	41 929		
Taxe sur la valeur ajoutée	66 792	66 792		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 366	3 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	15 444	15 444		
Autres dettes	12 789	12 789		
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>526 878</b>	<b>419 684</b>	<b>107 194</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	118 932	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 900			



## 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
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
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					
<b>Total (I)</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
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					
<b>Total (II)</b>					
<b>DEPRECIATIONS</b>					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		36 712	91		36 803
Autres dépréciations					
<b>Total (III)</b>		<b>36 712</b>	<b>91</b>		<b>36 803</b>
<b>Total (I + II + III)</b>		<b>36 712</b>	<b>91</b>		<b>36 803</b>
dont dotations et reprises	- d'exploitation		91		
	- 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					

