RCS : MARSEILLE
Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MARSEILLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00503
Numéro SIREN : 394 232 300
Nom ou dénomination : ACCESSITE

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2018 sous le numéro de dépôt 1742

Greffe du tribunal de commerce de Marseille : dépôt N°1742 en date du 27/02/2018

DTN 49
27/02/18
1742
Certifié conforme à l'original

SAS ACCESSITE

47 Cours Pierre Puget
13006 PARIS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

SIRET : 39423230000035

- COMPTES ANNUELS
- ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	332 334	272 396	59 938	37 628
Fonds commercial	958 340		958 340	958 340
Immobilisations corporelles				
Constructions	900	900		20
Installations techniques, matériel et outillage	1 540	1 006	534	842
Autres immobilisations corporelles	382 112	193 637	188 475	108 029
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	33 122		33 122	27 520
Autres immobilisations financières	40 892		40 892	40 515
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 749 241	467 940	1 281 301	1 172 894
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 571 151	132 674	2 438 477	1 964 011
Fournisseurs débiteurs	3 124		3 124	124 612
Personnel	5 872		5 872	204
Etat, Impôts sur les bénéfices	17 107		17 107	109 993
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	51 007		51 007	61 103
Autres créances	429 164	370 231	58 934	68 012
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 520
Disponibilités	9 488 928		9 488 928	10 002 708
Charges constatées d'avance	73 767		73 767	69 321
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 640 120	502 905	12 137 216	12 402 484
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**14 389 361**	**970 844**	**13 418 517**	**13 575 378**

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Capital social ou individuel	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	930 215	930 215
Réserve légale	8 000	8 000
Autres réserves	995 626	705 501
Résultat de l'exercice	741 032	690 125
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 754 873	2 413 841
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	21 963	21 963
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	21 963	21 963
Emprunts		70 047
Découverts et concours bancaires	655	1 444
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	655	71 491
Emprunts et dettes financières diverses		105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 879	243 468
Personnel	426 188	387 059
Organismes sociaux	452 913	473 811
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	471 987	435 700
Autres dettes fiscales et sociales	75 739	104 747
Dettes fiscales et sociales	1 426 827	1 401 318
Autres dettes	8 942 320	9 423 193
TOTAL DETTES	10 641 681	11 139 575
TOTAL PASSIF	**13 418 517**	**13 575 378**

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	7 540 071	100,00	7 033 767	100,00	506 304	7,20
Subventions d'exploitation	14 365	0,19	29 077	0,41	-14 712	-50,60
Autres produits	146 227	1,94	64 350	0,91	81 876	127,23
Total	7 700 662	102,13	7 127 194	101,33	573 468	8,05
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	1 756	0,02	2 701	0,04	-945	-35,00
Autres achats & charges externes	1 930 148	25,60	1 881 507	26,75	48 642	2,59
Total	1 931 904	25,62	1 884 208	26,79	47 696	2,53
MARGE SUR M/SES & MAT	5 768 758	76,51	5 242 986	74,54	525 772	10,03
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	139 720	1,85	153 391	2,18	-13 671	-8,91
Salaires et Traitements	2 878 957	38,18	2 616 734	37,20	262 223	10,02
Charges sociales	1 354 984	17,97	1 260 125	17,92	94 859	7,53
Amortissements et provisions	214 931	2,85	184 761	2,63	30 170	16,33
Autres charges	21 097	0,28	4 677	0,07	16 420	351,10
Total	4 609 688	61,14	4 219 687	59,99	390 002	9,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 159 070	15,37	1 023 300	14,55	135 770	13,27
Produits financiers	503	0,01	4 189	0,06	-3 687	-88,01
Charges financières	1 039	0,01	3 109	0,04	-2 071	-66,59
Résultat financier	-536	-0,01	1 080	0,02	-1 616	-149,63
RESULTAT COURANT	1 158 534	15,37	1 024 380	14,56	134 154	13,10
Produits exceptionnels	392 854	5,21	407 621	5,80	-14 767	-3,62
Charges exceptionnelles	397 610	5,27	395 584	5,62	2 026	0,51
Résultat exceptionnel	-4 756	-0,06	12 036	0,17	-16 793	-139,52
Participation des salariés	141 000	1,87	123 000	1,75	18 000	14,63
Impôts sur les bénéfices	271 745	3,60	223 291	3,17	48 454	21,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	**741 032**	**9,83**	**690 125**	**9,81**	**50 907**	**7,38**

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques	x		
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations	x		
– Frais d'établissement		x	
– Frais de recherche et de développement		x	
– Fonds commercial	x		
– Intérêts immobilisés		x	
– Immobilisations en cours de production		x	
– Approche par composant		x	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
Tests de dépréciation des immobilisations		x	
– Informations sur les stocks		x	
– Etat des échéances des créances	x		
– Produits à recevoir	(Détail)		
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
– Dépréciation des immobilisations		x	
– Dépréciation des stocks		x	
– Dépréciation des créances		x	
– Dépréciation des valeurs mobilières		x	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
– Composition du capital social	x		
– Parts bénéficiaires		x	
– Obligations convertibles échangeables		x	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
– Tableau de variation des capitaux propres		x	
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles	x		
– Charges à payer	(Détail)		
– Passifs sans évaluation fiable		x	
– Primes de remboursement d'emprunts		x	
– Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
– Clause de réserve de propriété		x	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
– Dettes et créances concernant les entreprises liées		x	
– Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance		x	

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
– Contrats à long terme		x	
– Frais accessoires d'achat		x	
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
– Eléments imputables à un autre exercice		x	
– Opérations faites en commun		x	
– Résultat financier		x	
– Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
– Transactions avec des parties liées		x	
– Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
– Eléments exceptionnels	x		
– Transferts de charges exceptionnelles		x	
– Base de l'impôt sur les sociétés		x	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
– Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
– Evénements postérieurs à la clôture		x	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
– Effectifs		x	
Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
– Engagements financiers donnés			x
– Autres opérations non inscrites au bilan		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit–bail		x	
– Engagement de retraite	x		
– CICE	x		
– Aspects environnementaux		x	
– Tableau des cinq derniers exercices	x		

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

Désignation de la société : SAS ACCESSITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 13 418 517 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 741 032 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
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 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Agencements des constructions : 5 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ou 5 ans
* Mobilier : 5 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée 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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 63 404 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 – Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le litige prud'hommal est toujours en cours suite à la perte d'un mandat: le risque est provisionné à hauteur du jugement, l'appel ayant été formé auprès des tribunaux.
Un produit à recevoir relatif à ce litige fait l'objet d'une provision .

Total balance des fonds mandants 8 378 733 euros en postes "Disponibilités" et "Autres créances", selon éléments présentés.

Garantie financière CGAIM Gestion immobilière de 11 720 000 euros
Garantie financière CGAIM Transaction de 120 000 euros.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	958 340			958 340
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	278 235	54 099		332 334
Immobilisations incorporelles	1 236 575	54 099		1 290 674
– Terrains				
Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	900			900
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 540			1 540
– Installations générales, agencements aménagements divers	98 688	94 124		192 812
– Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 273	36 461	3 434	189 300
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	257 401	130 586	3 434	384 552
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	27 520	5 602		33 122
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	40 515	377		40 892
Immobilisations financières	68 036	5 979		74 014
ACTIF IMMOBILISE	**1 562 011**	**190 664**	**3 434**	**1 749 241**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	54 099	130 586	5 979	190 664
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**54 099**	**130 586**	**5 979**	**190 664**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 434		3 434
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**3 434**		**3 434**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2015
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	958 340
Total	**958 340**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	240 608	31 789		272 396
Immobilisations incorporelles	240 608	31 789		272 396
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	880	20		900
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	698	308		1 006
– Installations générales, agencements aménagements divers	28 309	26 729		55 038
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 622	23 411	3 434	138 599
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	148 509	50 468	3 434	195 543
ACTIF IMMOBILISE	**389 117**	**82 257**	**3 434**	**467 940**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 192 085 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	40 892		40 892
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 571 151	2 571 151	
Autres	506 275	506 275	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	73 767	73 767	
Total	**3 192 085**	**3 151 193**	**40 892**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact a etablir	1 258 487
Fournisseurs – rrr à obtenir	1 470
Etat – produits à recevoir	15 009
Produits divers a recevoir	21 963
Total	**1 296 929**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 80,00 euros.

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					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	21 963	21 963	21 963		21 963
Total	**21 963**	**21 963**	**21 963**		**21 963**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		21 963	21 963		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 641 681 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	655	655		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 879	271 879		
Dettes fiscales et sociales	1 426 827	1 426 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 942 320	8 942 320		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 641 681**	**10 641 681**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	70 047			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	45 905
IntÚrÛts courus Ó payer	655
Dette provisionne pr conge a payer	194 536
Dettes provis. pr partic. salariés	141 000
Salaries ndf	40 838
Primes de bilan cap	39 010
Charges sociales conges payes	90 524
Urssaf cap	28 000
Charges sociales sur primes prov.	18 251
Taxe d apprentissage cap	19 104
Formation continue cap	33 713
Part emp effort de const mlle +cc	8 057
Part emp effort const paris	4 586
Cfe cvae cap	10 280
Rrr a accorder + aae clients	56 481
Total	**730 939**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	73 767		
Total	**73 767**		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 100 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amendes	17	
Autres charges	5 400	
Provisions pour risques et charges	392 193	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		661
Provisions pour risques et charges		392 193
TOTAL	**397 610**	**392 854**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 158 534	226 784	931 750
+ Résultat exceptionnel	-4 756	-1 569	-3 187
– Participations des salariés	141 000	-46 530	187 530
Résultat comptable	**1 012 777**	**271 745**	**741 032**

Le résultat exceptionnel a généré une économie d'impôt au taux de 33%, contrairement à la participation qui a généré une imposition au taux de 33%.

Seul le résultat courant a été évalué sur la base d'une ventilation de taux pour partie à 15% et pour partie à 33%

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.
L'examen de l'engagement au titre de la retraite sera effectué ultérieurement.

Participation des salariés

Le montant de la participation des salariés au titre de l'exercice 2015 a été provisionné pour un montant de 141 000 €, le versement effectif interviendra au cours de l'exercice 2016.

MAZARS

ACCESSITE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

MAZARS

TOUR MEDITERRANEE - 65, AVENUE JULES CANTINI - 13006 MARSEILLE
TEL : +33 (0) 4 91 29 61 01 - FAX : +33 (0) 4 91 78 85 73

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE B 784 824 153 - SIEGE SOCIAL : 61 RUE HENRI REGNAULT 92400 COURBEVOIE

ACCESSITE

Société par Actions Simplifiée au capital de 80 000 €
Siège Social : 47, cours Pierre Puget - 13006 Marseille
N° Siren : Marseille B 394 232 300

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

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

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II - Justification des appréciations

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

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 22 juin 2016

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

Cyril GALLARD

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	332 334	272 396	59 938	37 628
Fonds commercial	958 340		958 340	958 340
Immobilisations corporelles				
Constructions	900	900		20
Installations techniques, matériel et outillage	1 540	1 006	534	842
Autres immobilisations corporelles	382 112	193 637	188 475	108 029
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	33 122		33 122	27 520
Autres immobilisations financières	40 892		40 892	40 515
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 749 241**	**467 940**	**1 281 301**	**1 172 894**
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 571 151	132 674	2 438 477	1 964 011
Fournisseurs débiteurs	3 124		3 124	124 612
Personnel	5 872		5 872	204
Etat, Impôts sur les bénéfices	17 107		17 107	109 993
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	51 007		51 007	61 103
Autres créances	429 164	370 231	58 934	68 012
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 520
Disponibilités	9 488 928		9 488 928	10 002 708
Charges constatées d'avance	73 767		73 767	69 321
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 640 120	502 905	12 137 216	12 402 484
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**14 389 361**	**970 844**	**13 418 517**	**13 575 378**

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Capital social ou individuel	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	930 215	930 215
Réserve légale	8 000	8 000
Autres réserves	995 626	705 501
Résultat de l'exercice	741 032	690 125
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 754 873	2 413 841
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	21 963	21 963
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	21 963	21 963
Emprunts		70 047
Découverts et concours bancaires	655	1 444
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	655	71 491
Emprunts et dettes financières diverses		105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 879	243 468
Personnel	426 188	387 059
Organismes sociaux	452 913	473 811
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	471 987	435 700
Autres dettes fiscales et sociales	75 739	104 747
Dettes fiscales et sociales	1 426 827	1 401 318
Autres dettes	8 942 320	9 423 193
TOTAL DETTES	10 641 681	11 139 575
TOTAL PASSIF	**13 418 517**	**13 575 378**

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	7 540 071	100,00	7 033 767	100,00	506 304	7,20
Subventions d'exploitation	14 365	0,19	29 077	0,41	-14 712	-50,60
Autres produits	146 227	1,94	64 350	0,91	81 876	127,23
Total	7 700 662	102,13	7 127 194	101,33	573 468	8,05
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	1 756	0,02	2 701	0,04	-945	-35,00
Autres achats & charges externes	1 930 148	25,60	1 881 507	26,75	48 642	2,59
Total	1 931 904	25,62	1 884 208	26,79	47 696	2,53
MARGE SUR M/SES & MAT	5 768 758	76,51	5 242 986	74,54	525 772	10,03
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	139 720	1,85	153 391	2,18	-13 671	-8,91
Salaires et Traitements	2 878 957	38,18	2 616 734	37,20	262 223	10,02
Charges sociales	1 354 984	17,97	1 260 125	17,92	94 859	7,53
Amortissements et provisions	214 931	2,85	184 761	2,63	30 170	16,33
Autres charges	21 097	0,28	4 677	0,07	16 420	351,10
Total	4 609 688	61,14	4 219 687	59,99	390 002	9,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 159 070	15,37	1 023 300	14,55	135 770	13,27
Produits financiers	503	0,01	4 189	0,06	-3 687	-88,01
Charges financières	1 039	0,01	3 109	0,04	-2 071	-66,59
Résultat financier	-536	-0,01	1 080	0,02	-1 616	-149,63
RESULTAT COURANT	1 158 534	15,37	1 024 380	14,56	134 154	13,10
Produits exceptionnels	392 854	5,21	407 621	5,80	-14 767	-3,62
Charges exceptionnelles	397 610	5,27	395 584	5,62	2 026	0,51
Résultat exceptionnel	-4 756	-0,06	12 036	0,17	-16 793	-139,52
Participation des salariés	141 000	1,87	123 000	1,75	18 000	14,63
Impôts sur les bénéfices	271 745	3,60	223 291	3,17	48 454	21,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	**741 032**	**9,83**	**690 125**	**9,81**	**50 907**	**7,38**

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques	x		
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations	x		
– Frais d'établissement		x	
– Frais de recherche et de développement		x	
– Fonds commercial	x		
– Intérêts immobilisés		x	
– Immobilisations en cours de production		x	
– Approche par composant		x	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
Tests de dépréciation des immobilisations		x	
Informations sur les stocks		x	
– Etat des échéances des créances	x		
– Produits à recevoir	(Détail)		
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
– Dépréciation des immobilisations		x	
– Dépréciation des stocks		x	
– Dépréciation des créances		x	
– Dépréciation des valeurs mobilières		x	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
– Composition du capital social	x		
– Parts bénéficiaires		x	
– Obligations convertibles échangeables		x	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
– Tableau de variation des capitaux propres		x	
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles	x		
– Charges à payer	(Détail)		
– Passifs sans évaluation fiable		x	
– Primes de remboursement d'emprunts		x	
– Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
– Clause de réserve de propriété		x	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
– Dettes et créances concernant les entreprises liées		x	
– Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance		x	

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
– Contrats à long terme		x	
– Frais accessoires d'achat		x	
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
– Eléments imputables à un autre exercice		x	
– Opérations faites en commun		x	
– Résultat financier		x	
– Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
– Transactions avec des parties liées		x	
– Eléments financiers concernant les entreprises liées		x	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
– Eléments exceptionnels	x		
Transferts de charges exceptionnelles		x	
– Base de l'impôt sur les sociétés		x	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
– Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
– Evénements postérieurs à la clôture		x	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
– Effectifs		x	
– Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
– Engagements financiers donnés			x
– Autres opérations non inscrites au bilan		x	
– Engagements financiers reçus		x	
Crédit bail		x	
– Engagement de retraite	x		
– CICE	x		
– Aspects environnementaux		x	
– Tableau des cinq derniers exercices	x		

SAS ACCESSITE

Exercice clos le 31/12/2015

Désignation de la société : SAS ACCESSITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 13 418 517 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 741 032 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
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 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Agencements des constructions : 5 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ou 5 ans
* Mobilier : 5 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée 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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 63 404 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 – Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le litige prud'hommal est toujours en cours suite à la perte d'un mandat: le risque est provisionné à hauteur du jugement, l'appel ayant été formé auprès des tribunaux.
Un produit à recevoir relatif à ce litige fait l'objet d'une provision .

Total balance des fonds mandants 8 378 733 euros en postes "Disponibilités" et "Autres créances", selon éléments présentés.

Garantie financière CGAIM Gestion immobilière de 11 720 000 euros
Garantie financière CGAIM Transaction de 120 000 euros.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	958 340			958 340
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	278 235	54 099		332 334
Immobilisations incorporelles	1 236 575	54 099		1 290 674
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	900			900
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 540			1 540
– Installations générales, agencements aménagements divers	98 688	94 124		192 812
– Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 273	36 461	3 434	189 300
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	257 401	130 586	3 434	384 552
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	27 520	5 602		33 122
- Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	40 515	377		40 892
Immobilisations financières	68 036	5 979		74 014
ACTIF IMMOBILISE	**1 562 011**	**190 664**	**3 434**	**1 749 241**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	54 099	130 586	5 979	190 664
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**54 099**	**130 586**	**5 979**	**190 664**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 434		3 434
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**3 434**		**3 434**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2015
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	958 340
Total	**958 340**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	240 608	31 789		272 396
Immobilisations incorporelles	**240 608**	**31 789**		**272 396**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	880	20		900
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	698	308		1 006
– Installations générales, agencements aménagements divers	28 309	26 729		55 038
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 622	23 411	3 434	138 599
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**148 509**	**50 468**	**3 434**	**195 543**
ACTIF IMMOBILISE	**389 117**	**82 257**	**3 434**	**467 940**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 192 085 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	40 892		40 892
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 571 151	2 571 151	
Autres	506 275	506 275	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	73 767	73 767	
Total	**3 192 085**	**3 151 193**	**40 892**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact a etablir	1 258 487
Fournisseurs – rrr à obtenir	1 470
Etat – produits à recevoir	15 009
Produits divers a recevoir	21 963
Total	**1 296 929**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 80,00 euros.

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					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	21 963	21 963	21 963		21 963
Total	**21 963**	**21 963**	**21 963**		**21 963**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		21 963	21 963		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 641 681 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	655	655		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 879	271 879		
Dettes fiscales et sociales	1 426 827	1 426 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 942 320	8 942 320		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 641 681**	**10 641 681**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	70 047			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	45 905
IntÚrÛts courus Ó payer	655
Dette provisionne pr conge a payer	194 536
Dettes provis. pr partic. salariés	141 000
Salaries ndf	40 838
Primes de bilan cap	39 010
Charges sociales conges payes	90 524
Urssaf cap	28 000
Charges sociales sur primes prov.	18 251
Taxe d apprentissage cap	19 104
Formation continue cap	33 713
Part emp effort de const mlle +cc	8 057
Part emp effort const paris	4 586
Cfc cvae cap	10 280
Rтт a accorder + aae clients	56 481
Total	**730 939**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	73 767		
Total	**73 767**		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 100 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amendes	17	
Autres charges	5 400	
Provisions pour risques et charges	392 193	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		661
Provisions pour risques et charges		392 193
TOTAL	**397 610**	**392 854**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 158 534	226 784	931 750
+ Résultat exceptionnel	-4 756	-1 569	-3 187
– Participations des salariés	141 000	-46 530	187 530
Résultat comptable	**1 012 777**	**271 745**	**741 032**

Le résultat exceptionnel a généré une économie d'impôt au taux de 33%, contrairement à la participation qui a généré une imposition au taux de 33%.

Seul le résultat courant a été évalué sur la base d'une ventilation de taux pour partie à 15% et pour partie à 33%

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.
L'examen de l'engagement au titre de la retraite sera effectué ultérieurement.

Participation des salariés

Le montant de la participation des salariés au titre de l'exercice 2015 a été provisionné pour un montant de 141 000 €, le versement effectif interviendra au cours de l'exercice 2016.

ACCESSITE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 80 000.00 €

Siège social : 47 cours Pierre Puget

13006 Marseille

394 232 300 RCS MARSEILLE

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2015

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2016

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2015 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport et pour une bonne information, nous avons décidé d'annexer un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN Durée	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	59 938	37 628	59.29
Fonds commercial	958 340	958 340	0.00
Total des immobilisations incorporelles	1 018 278	995 968	2.24
Constructions		20	-100.00
Installations techniques, matériel et outillage industriel	534	842	-36.59
Autres immobilisations corporelles	188 475	108 029	74.47
Total des immobilisations corporelles	189 009	108 891	73.58
Autres participations	33 122	27 520	20.36
Autres immobilisations financières	40 892	40 515	0.93
Total des immobilisations financières	74 014	68 036	8.79
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 281 301	1 172 894	9.24
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes sur commandes		2 520	-100.00
Clients et comptes rattachés	2 438 477	1 964 011	24.16
Autres créances	136 044	363 924	-62.62
Créances	2 574 521	2 327 935	10.59
Disponibilités	9 488 928	10 002 708	-5.14
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	9 488 928	10 002 708	-5.14
Charges constatées d'avance	73 767	69 321	6.41
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 137 216	12 402 484	-2.14
TOTAL ACTIF	**13 418 517**	**13 575 378**	**-1.16**
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	80 000	80 000	0.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	930 215	930 215	0.00
Réserve légale	8 000	8 000	0.00
Autres réserves	995 626	705 501	41.12
RESULTAT DE L'EXERCICE	**741 032**	**690 125**	**7.38**
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**2 754 873**	**2 413 841**	14.13
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour charges	21 963	21 963	0.00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**21 963**	**21 963**	0.00
DETTES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	655	71 491	-99.08

Emprunts et dettes financières diverses		105	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 879	243 468	11.67
Dettes fiscales et sociales	1 426 827	1 401 318	1.82
Autres dettes	8 942 320	9 423 193	-5.10
TOTAL DETTES	**10 641 681**	**11 139 575**	-4.47
TOTAL PASSIF	**13 418 517**	**13 575 378**	**-1.16**

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT **Durée**	**31/12/2015** **12 mois**	**31/12/2014** **12 mois**	**Ecart %**
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	7 540 071	7 033 767	7.20
Coût des achats et charges externes	1 931 904	1 884 208	2.53
VALEUR AJOUTEE	5 608 167	5 149 559	8.91
Subventions d'exploitation	14 365	29 077	-50.60
Impôts, taxes et versements assimilés	139 720	153 391	-8.91
Charges de personnel	4 233 940	3 876 858	9.21
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 248 871	1 148 387	8.75
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	145 245	55 130	163.46
Autres produits	981	9 221	-89.36
Dotations aux amortissements et provisions	214 931	184 761	16.33
Autres charges	21 097	4 677	351.10
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 159 070**	**1 023 300**	13.27
Résultat financier	-536	1 080	-149.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 158 534	1 024 380	13.10
Résultat exceptionnel	-4 756	12 036	-139.52
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	141 000	123 000	14.63
Impôt sur les bénéfices	271 745	223 291	21.70
RESULTAT NET COMPTABLE	**741 032**	**690 125**	**7.38**

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 7 540 071 € contre 7 033 767 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 7.20 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 6 541 592 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 214 931 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 3 876 858 € à 4 233 940 €, soit une progression de 9.21 %, alors que l'effectif moyen est passé de 55 à 69 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 1 159 070 € contre 1 023 300 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 13.27 %.

Le résultat financier, d'un montant de -536 €, contre 1 080 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 1 158 534 €, contre 1 024 380 € au 31 décembre 2014.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -4 756 €, contre 12 036 € pour l'exercice précédent.

La participation des salariés aux résultats de l'entreprise a été provisionnée pour un montant de 141 000 €.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 271 745 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 741 032 €, représentant 9.83 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 7.38 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 690 125 €, soit 9.81 % du chiffre d'affaires.

Dettes fournisseurs

Nous vous présentons la décomposition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance (C.Com. Art. L. 441-6-1 et D. 441-4 ; LME art. 24-II) pour les deux derniers exercices.

Exercice	Factures à 30 jours	Factures à 45 jours	Factures à 60 jours	Autres délais
N	146 818.76 €	0.00 €	0.00 €	77 500.60 €
N-1	94 024.98 €	0.00 €	0.00 €	87 281.75 €

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Malgré un environnement économique toujours instable en 2015, la société réalise une très belle année et voit son chiffre d'affaires progresser à 7 540 071 € HT (+7.2 % / 2014). Le résultat d'exploitation étant quant à lui en très forte progression 1 159 070 (+13,27%) à 15,37% du Chiffre d'Affaires.

Le résultat net après impôts progresse de +7,38% à 741 032 € à 9,83% du Chiffre d'Affaires soit un niveau comparable à l'exercice 2014 (9,81%) et ce malgré la forte augmentation de la masse salariale à +10,02%

L'année 2015 a été marquée par le développement du pôle Conseil et notamment la création du département Asset Management Opérationnel (poursuite de DOMUS et arrivée des sites MRM) et le développement des offres de Conseil à l'Investissement et de Programmation Commerciale.

Par ailleurs, la restructuration du Centre Commercial Domus suite à l'acquisition du site par Orion Capital Managers en mars 2014 produit ses effets en avance sur le calendrier prévu notamment grâce à une très forte implication de nos équipes.

La qualité du travail de redynamisation réalisée sur ce site par les équipes d'Accessite a été unanimement saluée par la profession et nous a fait bénéficier d'une belle exposition médiatique.

Au plan stratégique, les membres du Comité de Direction ont été impliqués depuis l'été 2015 dans la réalisation d'un ambitieux plan à 5 ans, « Accessite 2020 ».

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 741 032.24 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de	741 032.24 €
- Autres réserves	995 625.71 €
- Soit un montant distribuable de	1 736 657.95 €
- Une somme de	1 306 000.00 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	1 306.00 €
- et le solde, soit	430 657.95 €
au compte "Autres réserves"	

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2014

- Dividende global distribué :	400 000.00 €
soit, par titre :	400.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	400 000.00 €

Exercice : 31/12/2013

- Dividende global distribué :	400 000.00 €
soit, par titre :	400.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	400 000.00 €

Exercice : 31/12/2012

- Dividende global distribué :	300 000.00 €
soit, par titre :	300.00 €

- Montant global non éligible à l'abattement de 40% : ..... 300 000.00 €

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Détention du capital social par les salariés

Conformément à l'article L.225-102 du Code de commerce, nous vous précisons que le personnel salarié de la société ne détient pas de participation dans le capital de la société à la date de clôture de l'exercice.

Conventions réglementées

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport sur les comptes annuels de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de commerce.

Renouvellement de mandat de Président

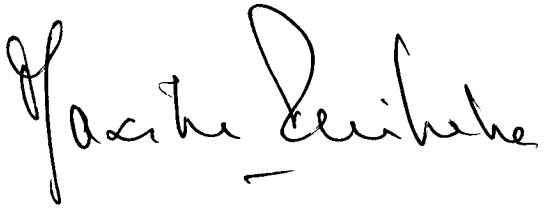
Le mandat de Président de la société NEO PARTNER, représentée par Monsieur Maxime PERIBERE, arrivant à expiration avec la présente assemblée, il vous est proposé de la renouveler dans ses fonctions pour une nouvelle période d'une (1) année, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2016.

Renouvellement de mandat de directeur général

Le mandat de directeur général de la société ASSIDEO, représentée par Monsieur ALEXANDRE SEJOURNE, arrivant à expiration avec la présente assemblée, il vous est proposé de la renouveler dans ses fonctions pour une nouvelle période d'une (1) année, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2016.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.



ACCESSITE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 80 000.00 €

Siège social : 47 cours Pierre Puget

13006 Marseille

394 232 300 RCS MARSEILLE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2016

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2015, s'élevant à 741 032.24 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	741 032.24 €
- Autres réserves.....	995 625.71 €
- Soit un montant distribuable de	1 736 657.95 €
- Une somme de	1 306 000.00 €
à la distribution de dividende, soit par action,	
un montant de	1 306.00 €
- et le solde, soit	430 657.95 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 1 306.00 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2014

- Dividende global distribué :	400 000.00 €
soit, par titre :	400.00 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	400 000.00 €

Exercice : 31/12/2013

- Dividende global distribué :	400 000.00 EUR
soit, par titre :	400.00 EUR
- Montant global éligible à l'abattement de 40% :	400 000.00 EUR

Exercice : 31/12/2012

- Dividende global distribué :	300 000.00 EUR
soit, par titre :	300.00EUR
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% :	300 000.00 EUR

Le Président

