RCS : ANTIBES
Code greffe : 0601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00449
Numéro SIREN : 511 857 526
Nom ou dénomination : IQSIM

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2017 sous le numéro de dépôt 1370

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANTIBES

PALAIS DE JUSTICE - 60, 2ème Avenue
BP 619 - 06632 ANTIBES CEDEX - (Bus ligne 6)
FAX : 04.93.34.02.90 -
www.infogreffe.fr
TEL : 04.93.34.10.14

IQSIM - Lorenzi Marc
2000 ROUTE DES LUCIOLES
06410 Biot

V/REF :
N/REF : 2009 B 449 / 2017-B-1370

Le Greffier du Tribunal de Commerce D'ANTIBES certifie qu'il a reçu le 13/02/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2015.

Procès-verbal d'assemblée en date du 28/04/2016

Concernant la société

IQSIM
Société anonyme à conseil d'administration
2000 route des Lucioles
Algorithmes Aristode A
06410 Biot

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1370 le 28/02/2017

R.C.S. ANTIBES 511 857 526 (2009 B 449)

Fait à ANTIBES le 28/02/2017,

Le Greffier



Société IQ SIM

2000 ROUTE DES LUCIOLES
LES ALGORITHMES ARISTOTE A
06410 BIOT

COMPTES ANNUELS du 01/04/2015 au 31/12/2015

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Annexe	*5 à 16*
- Détail des comptes bilan actif passif	*17 à 21*
- Détail Compte de résultat	*22 à 25*

ALBA EXPERTISE
1609 CHEMIN ST BERNARD

06220 VALLAURIS
+33 492380718

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2015 9			Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé **(I)**						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	1 725 805	1 319 686	406 119	1 353 695	947 576-	70.00-
	Concessions, brevets et droits similaires	247 409	247 409		214	214-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	440 762	9 531	431 231	190 928	240 303	125.86
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	19 097	18 482	615	2 142	1 527-	71.29-
	Autres immobilisations corporelles	326 542	298 299	28 242	818 708-	846 951	103.45
	Immobilisations en cours	11 650		11 650	11 650		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	741		741	741		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200 000	200 000				
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	26 564		26 564	27 127	563-	2.07-
	Total II	2 998 570	2 093 408	905 162	767 788	137 374	17.89
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	984 101		984 101	852 623	131 479	15.42
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				11 459	11 459-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	262 264	96 906	165 358	277 242	111 884-	40.36-
	Autres créances	753 502	55 683	697 819	967 108	269 290-	27.84-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	53 601		53 601	58 173	4 572-	7.86-
	Disponibilités	6 633		6 633	30 417	23 785-	78.19-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	46 381		46 381	57 046	10 664-	18.69-
	Total III	2 106 482	152 589	1 953 893	2 254 068	300 175-	13.32-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 105 052	2 245 997	2 859 055	3 021 856	162 801-	5.39-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 96 906

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 000)	225 000	225 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 000	22 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	823 440	823 440		
	Report à nouveau	910 400-		910 400-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	15 131	910 400-	925 532	101.66
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	175 171	160 040	15 131	9.45
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	108 031	195 505	87 474-	44.74-
	Total III	108 031	195 505	87 474-	44.74-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 079 418	1 245 966	166 548-	13.37-
	Concours bancaires courants	53 231	20 695	32 536	157.22
	Emprunts et dettes financières diverses	24 479	48 362	23 882-	49.38-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	463 812	591 185	127 373-	21.55-
	Dettes fiscales et sociales	801 672	572 629	229 043	40.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 664	1 664-	100.00-
	Autres dettes	13 114	73 519	60 404-	82.16-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	140 126	112 291	27 835	24.79
	Total IV	2 575 853	2 666 311	90 458-	3.39-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 859 055	3 021 856	162 801-	5.39-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 718 667	2 666 311		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	179 956	665 605	845 561	1 283 956	438 396-	34.14-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	90 222	1 571 582	1 661 804	2 080 108	418 304-	20.11-
Chiffre d'affaires NET	270 177	2 237 187	2 507 364	3 364 064	856 700-	25.47-
Production stockée						
Production immobilisée			267 020	126 442	140 578	111.18
Subventions d'exploitation			34 195-	227 628	261 823-	115.02-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			203 955	74 320	129 635	174.43
Autres produits			198 367	406 682	208 314-	51.22-
Total des Produits d'exploitation (I)			3 142 511	4 199 136	1 056 625-	25.16-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			14 357	29 798	15 441-	51.82-
Variation de stock (marchandises)			2 487	192 757-	195 244	101.29
Achats de matières premières et autres approvisionnements			839 148	1 018 126	178 978-	17.58-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			133 966-		133 966-	
Autres achats et charges externes *			1 017 915	1 371 234	353 319-	25.77-
Impôts, taxes et versements assimilés			38 871	75 414	36 543-	48.46-
Salaires et traitements			716 916	1 284 257	567 341-	44.18-
Charges sociales			310 271	366 429	56 157-	15.33-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 627	223 236	69 609-	31.18-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			28 906	68 000	39 094-	57.49-
Dotations aux provisions			108 031	195 505	87 474-	44.74-
Autres charges			13 654	16 916	3 262-	19.29-
Total des Charges d'exploitation (II)			3 110 218	4 456 158	1 345 940-	30.20-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			32 293	257 022-	289 315	112.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**						
Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 041	266 184	244 144-	91.72-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	10 085	27 042	16 957-	62.71-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	32 126	293 226	261 100-	89.04-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	22 201	37 787	15 586-	41.25-
Différences négatives de change	23 673	24 902	1 229-	4.94-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	45 873	62 689	16 815-	26.82-
2. Résultat financier (V-VI)	13 748-	230 537	244 285-	105.96-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 546	26 484-	45 030	170.03
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 556	283	6 273	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	880 783		880 783	
Total VII	887 340	283	887 056	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 971	3 416	6 555	191.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	880 783	880 783		
Total VIII	890 754	884 199	6 555	0.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 414-	883 916-	880 501	99.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**				
Impôts sur les bénéfices **(X)**				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 061 977	4 492 646	430 669-	9.59-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 046 846	5 403 046	1 356 200-	25.10-
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	15 131	910 400-	925 532	101.66

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 4 624
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 859 054.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 507 364.18 Euros et dégageant un bénéfice de 15 131.32 Euros .

L'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01/04/2015 au 31/12/2015 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

L'exercice ne compte que 9 mois suite au changement de date de clôture au 31 décembre.

Départ de 3 Directeurs/Fondateurs et licenciement de 7 personnes au cours de l'exercice.

Grace aux délais de paiement accordés par certains fournisseurs, la société est partiellement sortie de ses difficultés de trésorerie.
Toutefois, les dettes sociales ne sont pas absorbées et le Tribunal de Commerces d'Antibes a ouvert une procédure de sauvegarde le 26 janvier 2016 avec une période d'observation de 6 mois.
Cette procédure a permis d'établir les comptes dans une hypothèse de continuité d'exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a reçu un avis de vérification de comptabilité le 05.11.2015. Le contrôle est toujours en cours et aucun élément chiffré n'est parvenu à la société au 17.03.2016.
Aucune provision n'a été constituée au 31.12.2015.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 7 455 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 7 455 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	7 455
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	7 455

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 669 464		56 341
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	447 087		298 190
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 097		
Installations générales agencements aménagements divers	50 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	285 873		2 487
Immobilisations corporelles en cours	11 650		
TOTAL	367 292		2 487
Autres participations	741		
Autres titres immobilisés	200 000		
Prêts, autres immobilisations financières	27 127		
TOTAL	227 867		
TOTAL GENERAL	2 711 710		357 018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 725 805	1 725 805
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	57 106	0	688 171	688 171
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			19 097	19 097
Installations générales agencements aménagements divers			50 672	50 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 490	275 869	275 869
Immobilisations corporelles en cours			11 650	11 650
TOTAL		12 490	357 289	357 289
Autres participations			741	741
Autres titres immobilisés			200 000	200 000
Prêts, autres immobilisations financières		563	26 564	26 564
TOTAL		563	227 305	227 305
TOTAL GENERAL	57 106	13 052	2 998 570	2 998 570

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	315 769	123 134		438 903
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	255 945	995		256 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 955	1 527		18 482
Installations générales agencements aménagements divers	34 764	4 537		39 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	239 706	23 434	4 141	258 999
TOTAL	291 424	29 498	4 141	316 781
TOTAL GENERAL	863 138	153 627	4 141	1 012 624

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	123 134				
Autres immob.incorporelles TOTAL	995				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 527				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 537				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 434				
TOTAL	29 498				
TOTAL GENERAL	153 627				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	195 505	108 031	195 505		108 031
TOTAL	195 505	108 031	195 505		108 031

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		880 783			880 783
Sur immobilisations corporelles	880 783		880 783		
Sur autres immobilisations financières	200 000				200 000
Sur comptes clients	68 000	28 906			96 906
Autres provisions pour dépréciation	55 683				55 683
TOTAL	1 204 466	909 690	880 783		1 233 373
TOTAL GENERAL	1 399 971	1 017 721	1 076 288		1 341 403
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		136 937	195 505		
exceptionnelles		880 783	880 783		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	26 564	0	26 564
Clients douteux ou litigieux	96 906	0	96 906
Autres créances clients	165 358	165 358	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Impôts sur les bénéfices	11 284	11 284	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 666	3 666	
Divers état et autres collectivités publiques	627 873	627 873	
Débiteurs divers	109 680	109 680	
Charges constatées d'avance	46 381	46 381	
TOTAL	1 088 711	965 241	123 470

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	53 231	53 231		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 079 419	222 233	857 186	
Emprunts et dettes financières divers	24 479	24 479		
Fournisseurs et comptes rattachés	463 812	463 812		
Personnel et comptes rattachés	92 822	92 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	655 589	655 589		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 653	10 653		
Autres impôts taxes et assimilés	42 607	42 607		
Autres dettes	13 114	13 114		
Produits constatés d'avance	140 126	140 126		
TOTAL	2 575 853	1 718 667	857 186	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	178 057			

Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	225 000			225 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les frais de recherche et développement ont été évalués au cout de production en interne.
Le projet BOSTON ne fera plus l'objet de nouvelles versions. Une provision pour dépréciation a été constatée pour laisser à l'actif une valeur correspondant à la marge prévue sur les quantités en stock au 31.12.2015.

Evaluation immobilisations incorporelles en cours :
Les immobilisations en cours sont évaluées au coût de production en interne. Ce coût est calculé par le produit des heures passées sur les projets par le coût horaire charges comprises des personnes concernées

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

Catégorie	Mode	Durée
Projets développés en interne	Linéaire	2 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Instal. techniques & outil.ind	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Immos internes	Linéaire	2 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.
Les titres de la filiale Quescom en liquidation judiciaire depuis la décision du Tribunal de Commerce de Grasse du 12 décembre 2012 ont été provisionnés à 100%

Evaluation des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	365 373
Total	365 373

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 974
Dettes fiscales et sociales	214 843
Total	233 818

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 381
Total	46 381
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	140 126
Total	140 126

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTE DE MARCHANDISES	845 561
VENTE DE SERVICES	1 661 804
Total	2 507 365

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	270 177
EXPORT	2 237 187
Total	2 507 364

Effectif moyen

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	3	
Total	16	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		82 500
Nantissement fonds commercial	75 000	
Nantissement DAT	7 500	
Total (1)		82 500

Engagements reçus

SOFARIS	52 500
Caution Personnelle dirigeant	25 875
Total	78 375

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- IQ Inc	4 294		100.00							
- Quescom			100.00							
- Télécomgurus			51.00							
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Parties Liées :
Le montant des opérations réalisées avec Telecomgurus s'élève à 136 720€ HT

Rémunération des mandataires:
Le montant total des rémunérations versées aux membres des organes d'administrations s'élève à 158 637€

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- IQ Inc	4 294	100.00	
- Quescom		100.00	
- Télécomgurus		51.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Parties Liées :
Le montant des opérations réalisées avec Telecomgurus s'élève à 136 720€ HT

Rémunération des mandataires:
Le montant total des rémunérations versées aux membres des organes d'administrations s'élève à 158 637€

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/03/2012	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2015	31/12/2015
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	220 000	220 000	220 000	225 000	225 000
Nbre des actions ordinaires existantes	22 000	22 000	22 000	225 000	225 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 915 479	3 848 434	4 532 446	3 364 064	2 507 364
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	456 894	450 675	498 655	410 300	110 190
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	268 916	52 251	258 380	910 400-	15 131
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	20.77	20.49	22.67	1.82	0.49
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	12.22	2.38	11.74	4.05-	0.07
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	19	22	24	23	16
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 149 798	1 302 043	1 449 442	1 284 257	716 916
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	408 097	446 604	524 565	380 394	317 726

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations complémentaires (CICE)	6
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Disponibilités en Euros	10
Disponibilités en devises	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	13
Liste des filiales et participations	13
Liste des filiales et participations	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices 16

NA = Non Applicable NS = Non significative

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	406 119	1 353 695	947 576-	70.00-
20310000 R & D PROJET IRON V2	44 430	44 430		
20320000 R & D PROJET SLIM RACK 256	36 775	36 775		
20330000 EEWARE CARTE PMC GSM	24 100	24 100		
20340000 PROJET BOSTON	1 363 140	1 363 140		
20350000 PROJET SIM RACK 256	9 555	9 555		
20360000 PROJET ETUDE CARTE PMC 3G	15 900	15 900		
20370000 PROJET WLBOX	35 021	35 021		
20380000 PROJET Q250	140 543	140 543		
20390000 IMMO PROJET CARTE PMC	38 505		38 505	
20391000 IMMO PROJET BOSTON V2	5 261		5 261	
20392000 IMMO PROJET Q250 V2	12 575		12 575	
28031000 AMORTISSEMENT PROJET IRON V2	44 430-	44 430-		
28032000 AMORTISSEMENT SLIM RACK 256	36 775-	36 775-		
28033000 AMORTISSEMENT CARTE PMC GSM	24 100-	22 093-	2 007-	9.08-
28034000 AMORTISSEMENT PROJET BOSTON	293 326-	190 615-	102 711-	53.88-
28035000 AMORTISSEMENT ETUDE SIM RACK	7 982-	5 580-	2 402-	43.05-
28036000 AMORTISSEMENT ETUDE CARTE PMC	7 330-	4 554-	2 776-	60.96-
28037000 AMORTISSEMENT PROJET WLBOX	3 808-	1 165-	2 643-	226.87-
28038000 AMORTISSEMENT PROJET Q250	21 152-	10 557-	10 595-	100.36-
29030000 DEPRECIATION PROJET BOSTON	880 783-		880 783-	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		214	214-	100.00-
20500000 Concessions et droit similaire	12 409	12 409		
20510000 LICENCES QUESCOM	235 000	235 000		
28050000 Concessions et droit similaire	12 409-	12 195-	214-	1.75-
28051000 CONCESSION BREVET	235 000-	235 000-		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	431 231	190 928	240 303	125.86
20800000 Autres immob. incorporelles	12 355	12 355		
23230000 IMMO EN COURS CARTE PMC CO		37 605	37 605-	100.00-
23240000 IMMO EN COURS BOSTON V2		5 261	5 261-	100.00-
23250000 IMMO EN COURS Q250V2		14 240	14 240-	100.00-
23260000 IMMO EN COURS SIMRACK V2	8 955	3 775	5 180	137.22
23270000 PROD IMMO VIRTUAL SIM	349 371	126 442	222 929	176.31
23280000 IMMOS EN COURS LOGAN	70 081		70 081	
28080000 Autres immob incorporelles	9 531-	8 750-	781-	8.93-
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	615	2 142	1 527-	71.29-
21550000 Outillage industriel	19 097	19 097		
28155000 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL	18 482-	16 955-	1 527-	9.01-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 242	818 708-	846 951	103.45
21810000 Install générales, agencements	50 672	50 672		
21830000 Matériel bureau , informatique	59 820	72 310	12 490-	17.27-
21831000 IMMO INTER	190 071	187 584	2 487	1.33
21840000 Mobilier	25 978	25 978		
28181000 AMORT INST GENERALES	39 301-	34 764-	4 537-	13.05-
28183000 AMT MTL BUR INF	58 983-	62 479-	3 496	5.60
28183100 AMT IMMO INT	175 633-	153 898-	21 735-	14.12-
28184000 AMT IMMO IQ	24 382-	23 328-	1 054-	4.52-
29100000 Prov dépréciat immob corporell		880 783-	880 783	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
IMMOBILISATIONS EN COURS	11 650	11 650		
23180000 IMMOS EN COURS PRI	11 650	11 650		
AUTRES PARTICIPATIONS	741	741		
26100000 Titres de participation	741	741		
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27100000 Titres immobilisés	200 000	200 000		
29720000 Titres immob droit de créance	200 000-	200 000-		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 564	27 127	563-	2.07-
27500000 Dépôt et cautionnement versés	26 564	27 127	563-	2.07-
Total II	905 162	767 788	137 374	17.89
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	984 101	852 623	131 479	15.42
35000000 Stocks de produits	984 101	852 623	131 479	15.42
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		11 459	11 459-	100.00-
40910000 Fournisseurs Avances, acompte		11 459	11 459-	100.00-
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	165 358	277 242	111 884-	40.36-
41100000 Clients	165 358	276 837	111 479-	40.27-
41600000 Clients douteux ou litigieux	96 906	68 000	28 906	42.51
41800000 Client Prodts non encore fact.		406	406-	100.00-
49100000 Provision dépréciation client	96 906-	68 000-	28 906-	42.51-
AUTRES CREANCES	697 819	967 108	269 290-	27.84-
40100000 Fournisseurs	8 809	33 669	24 860-	73.84-
42500000 Personnel-Avances et acomptes	1 000		1 000	
44000000 Etat et autres collectivités		4 978	4 978-	100.00-
44100000 Etat Subventions à recevoir	365 373	609 060	243 687-	40.01-
44300000 Opérations particu. avec état	262 500	262 500		
44400000 Etat Impôts sur les bénéfice	11 284	13 965	2 681-	19.20-
44562000 T.V.A. sur immobilisations		1	1-	100.00-
44566000 T.V.A. s autre bien et service	3 106	1	3 105	NS
44568000 TVA DED INTRACO	2	0	1	NS
44583000 Rembourst taxe sur CA demandé		35 000	35 000-	100.00-
44586000 TVA SUR FNP	559	782	224-	28.58-
46000000 Débiteurs divers et créditeurs	2 156	4 646	2 490-	53.59-
46700000 Paypall		2 406	2 406-	100.00-
46710000 MOUVTS USA	101	101		
46770000 SEQUESTRE ET SAISIE ATTRIBUTIO	42 930		42 930	
46790000 Autres Débiteurs Divers	55 683	55 683		
49600000 Provisions pour dépréciation	55 683-	55 683-		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	53 601	58 173	4 572-	7.86-
50000000 Valeurs mobilières de placemnt	7 500	7 500		
50010000 FCP BNP	46 101	50 673	4 572-	9.02-
DISPONIBILITES	6 633	30 417	23 785-	78.19-
51210000 BNP DOLLAR	6	5 547	5 541-	99.89-
51230000 BANQUE POPULAIRE EUROS	716	4 106	3 389-	82.55-
51240000 BANQUE POPULAIRE USD	5 910	4 171	1 739	41.69
51250000 HSBC EUROS		16 593	16 593-	100.00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	46 381	57 046	10 664-	18.69-
48600000 Charges constatées d'avance	46 381	57 046	10 664-	18.69-
Total III	1 953 893	2 254 068	300 175-	13.32-
TOTAL GENERAL	2 859 055	3 021 856	162 801-	5.39-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAL	225 000	225 000		
10130000 Cap. souscrit appelé, versé	225 000	225 000		
RESERVE LEGALE	22 000	22 000		
10610000 Réserve légale	22 000	22 000		
AUTRES RESERVES	823 440	823 440		
10680000 Autres réserves	823 440	823 440		
REPORT A NOUVEAU	910 400-		910 400-	
11900000 Report à nouveau (solde débit)	910 400-		910 400-	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	15 131	910 400-	925 532	101.66
Total I	175 171	160 040	15 131	9.45
PROVISIONS POUR CHARGES	108 031	195 505	87 474-	44.74-
15000000 Prov. pour risques et charges	56 113	55 737	376	0.68
15800000 Autres provisions pour charges	51 918	139 768	87 851-	62.85-
Total III	108 031	195 505	87 474-	44.74-
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 079 418	1 245 966	166 548-	13.37-
16400000 Emprunts établissements crédit	6 769	12 658	5 889-	46.52-
16410000 PRET 25KE BNP	3 385	6 330	2 944-	46.52-
16420000 PRET REGION	30 000	39 000	9 000-	23.08-
16455000 PRET SG / FINANCEMENT DELL		12 373	12 373-	100.00-
16460000 PRET COFACE/SG	265 348	270 332	4 984-	1.84-
16460001 PRET COFACE / ASIE	115 407	115 407		
16471000 PRET BPCA 30 K	4 302	11 092	6 791-	61.22-
16480000 PRET OSEO	145 500	175 500	30 000-	17.09-
16481000 OSEO AVANCE REMB BOSTON	262 500	262 500		
16482000 PRET OSEO - PREFICIR	246 207	340 000	93 793-	27.59-
16490000 PRET BNP 13200		774	774-	100.00-
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	53 231	20 695	32 536	157.22
51200000 BNP	44 312	2 265	42 047	NS
51220000 SOCIETE GENERALE	3 828	18 430	14 602-	79.23-
51250000 HSBC EUROS	5 091		5 091	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	24 479	48 362	23 882-	49.38-
16750000 Emprunts participatifs	24 479	48 362	23 882-	49.38-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	463 812	591 185	127 373-	21.55-
40100000 Fournisseurs	444 838	545 863	101 025-	18.51-
40810000 Fournisseurs	18 974	45 323	26 348-	58.13-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	801 672	572 629	229 043	40.00
42100000 Personnel Rémunérations dues		11 741	11 741-	100.00-
42820000 Dettes prov. congés à payer	60 913	78 264	17 351-	22.17-
42860000 Autres charges à payer	31 909	9 871	22 038	223.25
43111000 URSSAF POLE EMPLOI	136 933	119 214	17 719	14.86
43111100 URSSAF POLE EMPLOI - COCHEF		10 252	10 252-	100.00-
43700000 Autres organismes sociaux	87 219		87 219	
43710000 RETRAITE TAITBOUT		13 582	13 582-	100.00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
43731000 TAITBOUT RETRAITE	302 157	186 501	115 656	62.01
43737000 AXA PREVOYANCE MUTUELLE	42 842	48 562	5 720-	11.78-
43760000 TR	7 024		7 024	
43810000 TA	24 958	20 503	4 455	21.73
43820000 Chges sociales congés à payer	5 857	5 857		
43830000 FC	15 947	12 176	3 771	30.97
43860000 Autres charges à payer	18 294	22 177	3 883-	17.51-
43861000 CH/PROV PRIMES	14 359	4 442	9 917	223.24
44520000 T.V.A. due intracommunautaire	2	0	1	NS
44551000 T.V.A. à décaisser	8 154		8 154	
44562000 T.V.A. sur immobilisations	2 497		2 497	
44567000 Crédit de T.V.A. à reporter		5 942	5 942-	100.00-
44570000 Taxes sur le chiffre d'affaire	1	1	0-	31.71-
44860000 Charges à payer	42 607	23 544	19 063	80.97
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		1 664	1 664-	100.00-
40840000 Fournisseurs d'immobilisation		1 664	1 664-	100.00-
AUTRES DETTES	13 114	73 519	60 404-	82.16-
41100000 Clients		46 231	46 231-	100.00-
41970000 Clients Autres avoirs	2 457		2 457	
46040000 NDF BESSAGUET	8 286	26 090	17 804-	68.24-
46050000 NDF LORENZI	1 724	1 198	526	43.93
46700000 Paypall	648		648	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	140 126	112 291	27 835	24.79
48700000 Produits constatés d'avance	140 126	112 291	27 835	24.79
Total IV	2 575 853	2 666 311	90 458-	3.39-
TOTAL GENERAL	2 859 055	3 021 856	162 801-	5.39-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VENTES DE MARCHANDISES	845 561	1 283 956	438 396-	34.14-
70710000 Materiel Export Hors CEE	409 485	524 285	114 800-	21.90-
70711000 Vente Materiel CEE	256 120	349 161	93 041-	26.65-
70720000 Vente Materiel France	179 956	410 510	230 555-	56.16-
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 661 804	2 080 108	418 304-	20.11-
70610000 Service Export Hors CEE	1 168 726	1 471 853	303 127-	20.59-
70611000 Services CEE	124 518	153 143	28 625-	18.69-
70612000 Services France	78 368	131 884	53 516-	40.58-
70620000 Vente Licences Hors CEE	250 587	211 315	39 273	18.58
70621000 Vente Licences CEE	25 294	106 101	80 807-	76.16-
70622000 Vente Licences France	14 310	5 813	8 498	146.19
Chiffre d'affaires NET	2 507 364	3 364 064	856 700-	25.47-
PRODUCTION IMMOBILISEE	267 020	126 442	140 578	111.18
72000000 Production immobilisée	267 020	126 442	140 578	111.18
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	34 195-	227 628	261 823-	115.02-
74000000 Subventions d'exploitations	34 195-	227 628	261 823-	115.02-
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	203 955	74 320	129 635	174.43
78150000 Repr prov risques et charges	195 505	46 824	148 681	317.53
79100000 Transf charges d'exploitation	8 450	27 497	19 046-	69.27-
AUTRES PRODUITS	198 367	406 682	208 314-	51.22-
75000000 Autres prodts gestion courante	196 545	402 112	205 567-	51.12-
75800000 Prodt divers gestion courante	1 822	4 570	2 747-	60.12-
Total des Produits d'exploitation	3 142 511	4 199 136	1 056 625-	25.16-
ACHATS DE MARCHANDISES	14 357	29 798	15 441-	51.82-
60700000 Achats de marchandises	6 926	29 798	22 872-	76.76-
60701000 Achat march Intracommunautaire	7 431		7 431	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	2 487	192 757-	195 244	101.29
60370000 Variation stocks marchandise	2 487	192 757-	195 244	101.29
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	839 148	1 018 126	178 978-	17.58-
60000000 Achats (sauf 603)	349 156	504 398	155 242-	30.78-
60100000 Achats franchise de TVA	484 532	511 717	27 186-	5.31-
60225000 Fourniture de bureau	1 552	2 011	459-	22.81-
60260000 Emballages	3 908		3 908	
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	133 966-		133 966-	
60310000 Variation stocks matières	133 966-		133 966-	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 017 915	1 371 234	353 319-	25.77-
60400000 Achats d'études et prestation		30 206	30 206-	100.00-
60500000 Achats de matériel, équipement	3 191	6 814	3 623-	53.17-
60610000 Fournitures non stockables-eau	1 631	2 983	1 353-	45.34-
60630000 Fournit entretien petit équipt	127	509	382-	74.99-
60640000 Fournitures administratives	458	3 831	3 373-	88.05-
61000000 TELECOMLGURUS	136 720	184 607	47 887-	25.94-
61100000 Soustraitance générale		8 570	8 570-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61200000	Redevances de créditbail	2 267	3 036	769-	25.32-
61210000	REDEVANCES BREVET		580	580-	100.00-
61220000	Créditbail mobilier	4 624		4 624	
61300000	Locations	2 195	16 427	14 232-	86.64-
61310000	Location Ge Capital PC Dell	526	1 535	1 009-	65.72-
61320000	Locations immobilières	82 668	111 862	29 194-	26.10-
61370000	LOC TOYOTA ARVAL	260-	260-		
61370100	LOC CITROEN C4 PICASSO	4 784	6 056	1 272-	21.01-
61370200	LOC VOLSWAGEN AUDI A3 SLINE	2 616-	6 382	8 998-	140.99-
61370210	VOLKSWAGEN AUDI A4 BUSINESS	5 992	6 473	481-	7.43-
61370211	LOC VOLSWAGEN AUDI A3 N°2		6 620	6 620-	100.00-
61370300	LOC RENAULT DIAC		265	265-	100.00-
61370500	LOCATION MAZDA	4 409	5 596	1 187-	21.21-
61370600	LOC LAND ROVER FREELANDER	5 023	8 004	2 981-	37.25-
61370700	LOC CITROEN DS5	6 175	6 872	697-	10.15-
61380000	ASSISTANTE VEHICULE	51-	50	101-	203.20-
61400000	Charges locatives et copropr.	8 696	45 415	36 718-	80.85-
61500000	Entretien et réparations	11 550	20 906	9 357-	44.76-
61560000	Maintenance	8 224	2 151	6 074	282.42
61570000	ENT VEHICULE STE LDD	2 455	2 678	224-	8.35-
61600000	Primes d'assurances	22 226	44 500	22 274-	50.05-
61610000	Multirisques	3 717	4	3 713	NS
61611000	ASSURANCES GE EQUIPEMENT	15	37	22-	60.00-
61630000	Assurance transport	1 321		1 321	
61800000	Divers	4 405	654	3 751	573.72
61830000	Documentation technique		79	79-	100.00-
62000000	Autres services extérieurs	495	4 500	4 005-	89.00-
62110000	Personnel intérimaire		162	162-	100.00-
62200000	Rémunérations d'intermédiaire	254 547	248 490	6 057	2.44
62202000	HONORAIRE ETUDE FINANC BOURSE		16 655	16 655-	100.00-
62220000	Commiss et courtage sur ventes	1 782-	35 362	37 145-	105.04-
62240000	HONORAIRES BREVET	991	8 915	7 924-	88.88-
62252500	EULER HERMES AUTRES FRAIS		117	117-	100.00-
62260000	Honoraires	23 870	32 098	8 228-	25.63-
62260100	HONORAIRE SOCIAL	3 418	7 181	3 763-	52.40-
62260200	HONORAIRES JURIDIQUES	82 324	9 415	72 909	774.39
62270000	Frais d'actes et contentieux	1 107	427	679	159.01
62280000	Divers	320	248	73	29.27
62300000	Publicité, publications	25 115	81 943	56 828-	69.35-
62320000	Echantillons		67-	67	100.00
62330000	Foires et expositions	68 707	35 475	33 232	93.68
62400000	Transports biens,collect pers.		105	105-	100.00-
62410000	Transports sur achats	10 876	20 486	9 610-	46.91-
62420000	Transports sur ventes	32 945	46 215	13 270-	28.71-
62430000	Transports entre établissement	957	1 710	753-	44.01-
62480000	Divers		156	156-	100.00-
62500000	Déplacements,mission réception	88	1 787	1 699-	95.07-
62510000	Voyages et déplacements	126 709	108 912	17 797	16.34
62560000	Missions		84	84-	100.00-
62561000	DEBOURS DIVERS		317	317-	100.00-
62570000	Réceptions	1 624	6 322	4 698-	74.31-
62600000	Frais postaux et de télécomm.	10 922	31 045	20 123-	64.82-
62610000	TELEPHONE	22 754	26 845	4 091-	15.24-
62620000	DOMICILIATION	1 939	191	1 748	916.16
62630000	HEBERGEMENT INTERNET	4 794		4 794	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	%
62700000	Services bancaires et assimilé	20 771	17 877	2 894	16.19
62800000	Divers	1 047-	5 723	6 771-	118.30-
62810000	Concours divers (cotisations.)	4 708	87 759	83 051-	94.63-
62820000	ABONNEMENT LUCCA	66	886	820-	92.57-
62840000	Frais de recrutement personnel	227	453	226-	49.89-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		38 871	75 414	36 543-	48.46-
63120000	FORMATION CONTINUE	3 771	8 829	5 058-	57.29-
63130000	TAXE APPRENTISSAGE	4 445	8 957	4 512-	50.37-
63140000	Cotisation défaut d'investisst	27	9	17	186.57
63330000	Format Professionnelle continu	1 865	2 073	208-	10.03-
63500000	Autre impôt,taxe vers assimilé	17 615	28 057	10 442-	37.22-
63512000	Taxes foncières	9 471	9 228	243	2.63
63514000	Taxe sur véhicule de société	1 955	12 345	10 390-	84.16-
63540000	Droit enregistrement et timbre		58	58-	100.00-
63580000	Autres droits	278-		278-	
63710000	Contribut sociale solidarité		5 857	5 857-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		716 916	1 284 257	567 341-	44.18-
64110000	Salaires, appointements	696 267	1 321 190	624 924-	47.30-
64120000	Congés payés	17 351-	9 515-	7 836-	82.35-
64130000	Primes et gratifications	22 038	50 057-	72 094	144.03
64140000	Indemnités et avantages divers	6 425	2 688	3 737	138.99
64170000	AVANTAGE NATURE	9 538	19 950	10 412-	52.19-
CHARGES SOCIALES		310 271	366 429	56 157-	15.33-
64510000	Cotisations à l'URSSAF	113 158	214 746	101 588-	47.31-
64531000	RETRAITE	62 537	122 554	60 017-	48.97-
64537000	PREVOYANCE	24 944	49 695	24 751-	49.81-
64540000	Cotisations aux ASSEDIC	8 505		8 505	
64700000	Autres charges sociales	2 432	669	1 763	263.65
64710000	PROV CH/ PV CP	3 900-	3 959-	59	1.48
64712000	PROV CHARGES S/ PRIME	9 917	16 754-	26 671	159.19
64750000	Médecine du travail, pharmacie	1 839	576	1 263	219.27
64800000	Autres charges de personnel	98 295	12 867	85 428	663.93
64900000	CICE	7 455-	13 965-	6 510	46.62
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		153 627	223 236	69 609-	31.18-
68111000	Dot.amort Immob incorporelles	124 129	167 431	43 302-	25.86-
68112000	Dot. amort. Immob corporelles	29 498	55 805	26 307-	47.14-
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		28 906	68 000	39 094-	57.49-
68170000	Dotat provis actif circulant	28 906	68 000	39 094-	57.49-
DOTATIONS AUX PROVISIONS		108 031	195 505	87 474-	44.74-
68150000	Dot provis risque chge exploit	108 031	195 505	87 474-	44.74-
AUTRES CHARGES		13 654	16 916	3 262-	19.29-
65100000	Redevance concessions, brevet		1 791	1 791-	100.00-
65400000	Perte s/ créance irrécouvrable	2 146	14 285	12 140-	84.98-
65800000	Chge diverse gestion courante	11 508	840	10 668	NS
Total des Charges d'exploitation		3 110 218	4 456 158	1 345 940-	30.20-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Résultat d'exploitation	32 293	257 022-	289 315	112.56
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	22 041	266 184	244 144-	91.72-
76000000 Produits financiers	22 041	3 384	18 657	551.42
76400000 Revenus des VMP		301	301-	100.00-
76800000 Autres produits financiers		262 500	262 500-	100.00-
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	10 085	27 042	16 957-	62.71-
76600000 Gains de change	10 085	27 042	16 957-	62.71-
Total des Produits financiers	32 126	293 226	261 100-	89.04-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	22 201	37 787	15 586-	41.25-
66110000 Intérêts des emprunts dettes	22 201	37 670	15 469-	41.07-
66150000 Intérêts des comptes courants		117	117-	100.00-
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	23 673	24 902	1 229-	4.94-
66600000 Pertes de change	23 673	24 902	1 229-	4.94-
Total des Charges financières	45 873	62 689	16 815-	26.82-
Résultat financier	13 748-	230 537	244 285-	105.96-
Résultat courant avant impôts	18 546	26 484-	45 030	170.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 556	283	6 273	NS
77000000 Produits exceptionnels		283	283-	100.00-
77180000 Autres produits exceptionnels	6 556		6 556	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	880 783		880 783	
78750000 Repr prov risque charges excep	880 783		880 783	
Total des Produits exceptionnels	887 340	283	887 056	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	9 971	3 416	6 555	191.91
67100000 Chge except sur opérat gestion	3 500		3 500	
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité	6 381	3 416	2 965	86.81
67180000 Autres charges exceptionnelle	90		90	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	880 783	880 783		
68700000 D.A.P Chges exceptionnelles		880 783	880 783-	100.00-
68750000 Dotat prov risque charge excpt	880 783		880 783	
Total des Charges exceptionnelles	890 754	884 199	6 555	0.74
Résultat exceptionnel	3 414-	883 916-	880 501	99.61
Total des produits	4 061 977	4 492 646	430 669-	9.59-
Total des charges	4 046 846	5 403 046	1 356 200-	25.10-
Bénefice ou perte (Produits - Charges)	15 131	910 400-	925 532	101.66

ADEQUATION, Audit, Expertise
Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux Comptes
1185, Chemin des Campelières
06 250 MOUGINS

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels
exercice clos le 31 décembre 2015

SOCIETE IQ SIM

SOCIETE IQ SIM
2000, Route des Lucioles
Les Algorithmes Aristote A
06 410 BIOT

ADEQUATION, Audit, Expertise
Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux Comptes
1185, Chemin des Campelières
06 250 MOUGINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE IQ SIM

S.A au Capital de 225.000 €

Exercice Clos le 31décembre 2015

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

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 IQ SIM, 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 conseil d'administration. 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 d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 les 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.

Un produit financier de 262.500€ a été enregistré au 31 mars 2015. Une demande de constat d'échec commercial a été envoyée à la BPI en avril 2015 mais cette dernière est toujours en cours d'instruction à ce jour. Le produit passé dans les comptes au 31 mars 2015 aurait dû être repris au 31 décembre 2015.

Sous cette réserve, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note page 1 de l'annexe, dans les faits caractéristiques, concernant la continuité d'exploitation.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : la société utilise un logiciel commercial permettant l'établissement de la facturation. Ces données sont transférées automatiquement dans la comptabilité par une procédure effectuée mensuellement. Nous nous sommes assurés de la concordance entre les données de départ du logiciel de facturation et celles d'arrivées dans la comptabilité.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans 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 notre rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mougins, le 8 avril 2016

Le Commissaire aux Comptes :
ADEQUATION, Audit, Expertise



Christine RIDEAU-GUISSART.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 9			Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	1 725 805	1 319 686	406 119	1 353 695	947 576-	70.00-
	Concessions, brevets et droits similaires	247 409	247 409		214	214-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	440 762	9 531	431 231	190 928	240 303	125.86
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	19 097	18 482	615	2 142	1 527-	71.29-
	Autres immobilisations corporelles	326 542	298 299	28 242	818 708-	846 951	103.45
	Immobilisations en cours	11 650		11 650	11 650		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	741		741	741		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200 000	200 000				
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	26 564		26 564	27 127	563-	2.07-
	Total II	2 998 570	2 093 408	905 162	767 788	137 374	17.89
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	984 101		984 101	852 623	131 479	15.42
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				11 459	11 459-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	262 264	96 906	165 358	277 242	111 884-	40.36-
	Autres créances	753 502	55 683	697 819	967 108	269 290-	27.84-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	53 601		53 601	58 173	4 572-	7.86-
	Disponibilités	6 633		6 633	30 417	23 785-	78.19-
	Charges constatées d'avance (3)	46 381		46 381	57 046	10 664-	18.69-
	Total III	2 106 482	152 589	1 953 893	2 254 068	300 175-	13.32-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 105 052	2 245 997	2 859 055	3 021 856	162 801-	5.39-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 26 564
(3) Dont à plus d'un an

COMMISSAIRE AUX COMPTES
ADEQUATION

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 000)	225 000	225 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 000	22 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	823 440	823 440		
	Report à nouveau	910 400-		910 400-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	15 131	910 400-	925 532	101.66
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	175 171	160 040	15 131	9.45
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	108 031	195 505	87 474-	44.74-
	Total III	108 031	195 505	87 474-	44.74-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 079 418	1 245 966	166 548-	13.37-
	Concours bancaires courants	53 231	20 695	32 536	157.22
	Emprunts et dettes financières diverses	24 479	48 362	23 882-	49.38-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	463 812	591 185	127 373-	21.55-
	Dettes fiscales et sociales	801 672	572 629	229 043	40.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 664	1 664-	100.00-
	Autres dettes	13 114	73 519	60 404-	82.16-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	140 126	112 291	27 835	24.79
	Total IV	2 575 853	2 666 311	90 458-	3.39-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 859 055	3 021 856	162 801-	5.39-
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 718 667	2 666 311		

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 9			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	179 956	665 605	845 561	1 283 956	438 396-	34.14-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	90 222	1 571 582	1 661 804	2 080 108	418 304-	20.11-
Chiffre d'affaires NET	270 177	2 237 187	2 507 364	3 364 064	856 700-	25.47-
Production stockée						
Production immobilisée			267 020	126 442	140 578	111.18
Subventions d'exploitation			34 195-	227 628	261 823-	115.02-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			203 955	74 320	129 635	174.43
Autres produits			198 367	406 682	208 314-	51.22-
Total des Produits d'exploitation (I)			3 142 511	4 199 136	1 056 625-	25.16-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			14 357	29 798	15 441-	51.82-
Variation de stock (marchandises)			2 487	192 757-	195 244	101.29
Achats de matières premières et autres approvisionnements			839 148	1 018 126	178 978-	17.58-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			133 966-		133 966-	
Autres achats et charges externes *			1 017 915	1 371 234	353 319-	25.77-
Impôts, taxes et versements assimilés			38 871	75 414	36 543-	48.46-
Salaires et traitements			716 916	1 284 257	567 341-	44.18-
Charges sociales			310 271	366 429	56 157-	15.33-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 627	223 236	69 609-	31.18-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			28 906	68 000	39 094-	57.49-
Dotations aux provisions			108 031	195 505	87 474-	44.74-
Autres charges			13 654	16 916	3 262-	19.29-
Total des Charges d'exploitation (II)			3 110 218	4 456 158	1 345 940-	30.20-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			32 293	257 022-	289 315	112.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Dont produits afférents à des exercices antérieurs
* Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2015 9	Exercice N-1 31/03/2015 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 041	266 184	244 144-	91.72-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	10 085	27 042	16 957-	62.71-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	32 126	293 226	261 100-	89.04-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	22 201	37 787	15 586-	41.25-
Différences négatives de change	23 673	24 902	1 229-	4.94-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	45 873	62 689	16 815-	26.82-
2. Résultat financier (V-VI)	13 748-	230 537	244 285-	105.96-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 546	26 484-	45 030	170.03
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 556	283	6 273	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	880 783		880 783	
Total VII	887 340	283	887 056	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 971	3 416	6 555	191.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	880 783	880 783		
Total VIII	890 754	884 199	6 555	0.74
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 414-	883 916-	880 501	99.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**				
Impôts sur les bénéfices **(X)**				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 061 977	4 492 646	430 669-	9.59-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 046 846	5 403 046	1 356 200-	25.10-
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	15 131	910 400-	925 532	101.66
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	4 624			
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 859 054.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 507 364.18 Euros et dégageant un bénéfice de 15 131.32 Euros .

L'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01/04/2015 au 31/12/2015 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

L'exercice ne compte que 9 mois suite au changement de date de clôture au 31 décembre.

Départ de 3 Directeurs/Fondateurs et licenciement de 7 personnes au cours de l'exercice.

Grace aux délais de paiement accordés par certains fournisseurs, la société est partiellement sortie de ses difficultés de trésorerie.
Toutefois, les dettes sociales ne sont pas absorbées et le Tribunal de Commerces d'Antibes a ouvert une procédure de sauvegarde le 26 janvier 2016 avec une période d'observation de 6 mois.
Cette procédure a permis d'établir les comptes dans une hypothèse de continuité d'exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société a reçu un avis de vérification de comptabilité le 05.11.2015. Le contrôle est toujours en cours et aucun élément chiffré n'est parvenu à la société au 17.03.2016.
Aucune provision n'a été constituée au 31.12.2015.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

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

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 7 455 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 7 455 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement : - recherche : - d'innovation : - formation : - recrutement : - prospection de nouveaux marchés : - transition écologique et énergétique : - reconstitution des fonds de roulement :	7 455
Total	7 455

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 669 464		56 341
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	447 087		298 190
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 097		
Installations générales agencements aménagements divers	50 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	285 873		2 487
Immobilisations corporelles en cours	11 650		
TOTAL	367 292		2 487
Autres participations	741		
Autres titres immobilisés	200 000		
Prêts, autres immobilisations financières	27 127		
TOTAL	227 867		
TOTAL GENERAL	2 711 710		357 018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 725 805	1 725 805
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	57 106	0	688 171	688 171
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			19 097	19 097
Installations générales agencements aménagements divers			50 672	50 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 490	275 869	275 869
Immobilisations corporelles en cours			11 650	11 650
TOTAL		12 490	357 289	357 289
Autres participations			741	741
Autres titres immobilisés			200 000	200 000
Prêts, autres immobilisations financières		563	26 564	26 564
TOTAL		563	227 305	227 305
TOTAL GENERAL	57 106	13 052	2 998 570	2 998 570

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	315 769	123 134		438 903
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	255 945	995		256 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 955	1 527		18 482
Installations générales agencements aménagements divers	34 764	4 537		39 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	239 706	23 434	4 141	258 999
TOTAL	291 424	29 498	4 141	316 781
TOTAL GENERAL	863 138	153 627	4 141	1 012 624

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	123 134				
Autres immob.incorporelles TOTAL	995				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 527				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 537				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 434				
TOTAL	29 498				
TOTAL GENERAL	153 627				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	195 505	108 031	195 505		108 031
TOTAL	195 505	108 031	195 505		108 031

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		880 783			880 783
Sur immobilisations corporelles	880 783		880 783		
Sur autres immobilisations financières	200 000				200 000
Sur comptes clients	68 000	28 906			96 906
Autres provisions pour dépréciation	55 683				55 683
TOTAL	1 204 466	909 690	880 783		1 233 373
TOTAL GENERAL	1 399 971	1 017 721	1 076 288		1 341 403
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		136 937	195 505		
exceptionnelles		880 783	880 783		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	26 564	0	26 564
Clients douteux ou litigieux	96 906	0	96 906
Autres créances clients	165 358	165 358	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Impôts sur les bénéfices	11 284	11 284	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 666	3 666	
Divers état et autres collectivités publiques	627 873	627 873	
Débiteurs divers	109 680	109 680	
Charges constatées d'avance	46 381	46 381	
TOTAL	1 088 711	965 241	123 470

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	53 231	53 231		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 079 419	222 233	857 186	
Emprunts et dettes financières divers	24 479	24 479		
Fournisseurs et comptes rattachés	463 812	463 812		
Personnel et comptes rattachés	92 822	92 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	655 589	655 589		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 653	10 653		
Autres impôts taxes et assimilés	42 607	42 607		
Autres dettes	13 114	13 114		
Produits constatés d'avance	140 126	140 126		
TOTAL	2 575 853	1 718 667	857 186	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	178 057			

Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	225 000			225 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les frais de recherche et développement ont été évalués au cout de production en interne.
Le projet BOSTON ne fera plus l'objet de nouvelles versions. Une provision pour dépréciation a été constatée pour laisser à l'actif une valeur correspondant à la marge prévue sur les quantités en stock au 31.12.2015.

Evaluation immobilisations incorporelles en cours :

Les immobilisations en cours sont évaluées au coût de production en interne. Ce coût est calculé par le produit des heures passées sur les projets par le coût horaire charges comprises des personnes concernées

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

Catégorie	Mode	Durée
Projets développés en interne	Linéaire	2 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Instal. techniques & outil.ind	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Immos internes	Linéaire	2 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.
Les titres de la filiale Quescom en liquidation judiciaire depuis la décision du Tribunal de Commerce de Grasse du 12 décembre 2012 ont été provisionnés à 100%

Evaluation des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	365 373
Total	365 373

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 974
Dettes fiscales et sociales	214 843
Total	233 818

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	46 381
Total	46 381
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	140 126
Total	140 126

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTE DE MARCHANDISES	845 561
VENTE DE SERVICES	1 661 804
Total	2 507 365

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	270 177
EXPORT	2 237 187
Total	2 507 364

Effectif moyen

(Code du Commerce Art. R 123-198; PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	3	
Total	16	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		82 500
Nantissement fonds commercial	75 000	
Nantissement DAT	7 500	
Total (1)		82 500

Engagements reçus

SOFARIS	52 500
Caution Personnelle dirigeant	25 875
Total	78 375

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- IQ Inc	4 294		100.00							
- Quescom			100.00							
- Télécomgurus			51.00							
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Parties Liées :
Le montant des opérations réalisées avec Telecomgurus s'élève à 136 720€ HT

Rémunération des mandataires:
Le montant total des rémunérations versées aux membres des organes d'administrations s'élève à 158 637€

COMMISSAIRE AUX COMPTES ADEQUATION

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/12/2015

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- IQ Inc	4 294	100.00	
- Quescom		100.00	
- Télécomgurus		51.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Parties Liées :
Le montant des opérations réalisées avec Telecomgurus s'élève à 136 720€ HT

Rémunération des mandataires:
Le montant total des rémunérations versées aux membres des organes d'administrations s'élève à 158 637€

ADEQUATION
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/03/2012	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2015	31/12/2015
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	220 000	220 000	220 000	225 000	225 000
Nbre des actions ordinaires existantes	22 000	22 000	22 000	225 000	225 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 915 479	3 848 434	4 532 446	3 364 064	2 507 364
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	456 894	450 675	498 655	410 300	110 190
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	268 916	52 251	258 380	910 400-	15 131
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	20.77	20.49	22.67	1.82	0.49
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	12.22	2.38	11.74	4.05-	0.07
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	19	22	24	23	16
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 149 798	1 302 043	1 449 442	1 284 257	716 916
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	408 097	446 604	524 565	380 394	317 726

COMMISSAIRE AUX COMPTES ADEQUATION

IQsim
Société anonyme
Capital de 225.000 euros
Siège social : 2000, Route des Lucioles
Les Algorithmes Aristote A
06410 BIOT
511 857 526 R.C.S. ANTIBES

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 AVRIL 2016 A 10 HEURES

L'**AN DEUX MILLE SEIZE** et le **VINGT-HUIT AVRIL** à 10 heures, les actionnaires de la société IQSIM, SA au capital social de 225.000 euros, inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés d'Antibes sous le numéro 511 857 526, se sont réunis au siège social de la société, situé 2000 route des Lucioles, Les Algorithmes, Aristote A – 06410 Biot, sur convocation faite par le Président du Conseil d'administration le 13 avril 2016.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée, à leur entrée, par les actionnaires présents ainsi que par les représentants des actionnaires non présents.

L'assemblée procède à la composition de son bureau.

Monsieur Philippe BESSAGUET préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'administration de la société IQSIM.

Monsieur Thierry SUDRE et Monsieur Marc LORENZI les deux actionnaires présents ou représentés et acceptants, sont appelés aux fonctions de scrutateurs.

Monsieur Thierry SUDRE est désigné comme secrétaire de la séance.

Madame GUISSART, commissaire aux comptes, assiste à la réunion.

Le président communique à l'assemblée la feuille de présence dont il résulte que 3 actionnaires, représentant *148 500* actions, sur les *225 000* actions composant le capital social, sont présents ou régulièrement représentés, ou ont voté par correspondance.

Le Président précise que, conformément à la loi, la présente assemblée sous forme ordinaire et extraordinaire peut valablement délibérer avec un quorum de 66,66% des actions ayant le droit de vote.

Le Président dépose sur le bureau pour être mis à la disposition des actionnaires :

- Copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire,
- Copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes,
- La feuille de présence, les pouvoirs des associés représentés et la liste des associés,
- Les comptes annuels,
- Un exemplaire des Statuts de la Société,
- Le rapport de gestion du Conseil d'administration présenté à l'assemblée,
- Le Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2015,
- Le Rapport Spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées,
- Le texte des projets de résolutions soumises à l'assemblée.

Il précise que l'ensemble des documents prescrits par la loi ont été adressés ou tenus à la disposition des actionnaires dans les délais prescrits.

L'Assemblée sur sa demande, lui donne acte de ses déclarations et reconnaît la validité de la convocation.

Le Président ouvre la séance et rappelle à l'Assemblée qu'elle a été convoquée à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- lecture du rapport de gestion du Conseil d'administration et présentation par le Président des comptes et opérations de l'exercice de la société clos le 31 décembre 2015;
- lecture du rapport du commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de l'exercice considéré ;
- lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.225-38 du code de commerce ;
- approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2015 et des rapports y afférents et quitus au Président et au Commissaire aux comptes ;
- affectation du résultat ;
- approbation des conventions visées l'article L.225-38 du code de commerce ;
- dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts ;
- pouvoir en vue des formalités.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

Plus personne ne demandant la parole, le Président met aux voix les différentes résolutions à l'ordre du jour :

De la compétence de l'Assemblée Ordinaire :

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2015

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Connaissance prise du rapport du Président sur l'exercice clos au 31 décembre 2015,

APPROUVE tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 15.131 euros.

APPROUVE également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

DONNE en conséquence au Président et au Commissaire aux Compte quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Connaissance prise du rapport du Président,

DECIDE d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2015 s'élevant à 15.131 euros en totalité au compte « Report à Nouveau », ce qui portera le solde de ce compte après affectation à la somme de -895.269 euros

La situation nette après affectation est la suivante :

Capital social	225.000 euros
Réserve légale	22.000 euros
Autre Réserve	823.440 euros
Report à Nouveau	(895.269) euros
TOTAL	175.171 euros

RECONNAIT en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

TROISIEME RESOLUTION

Conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L.225-38 et suivants du Code de commerce,

EN PREND ACTE purement et simplement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

QUATRIEME RESOLUTION

Approbation des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du C.G.I

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Connaissance prise du rapport du Président,

PRESENTE les charges non déductibles suivantes :

- Amortissements excédentaires pour : 19.045 euros
- Taxe sur les véhicules de société : 1.955 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoir en vue des formalités

L'Assemblée Générale DONNE tous pouvoirs au porteur d'un exemplaire, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération, à l'effet d'accomplir toutes formalités.

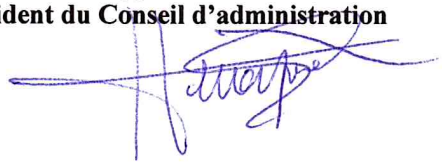
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 10 heures 30.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture, par le président du Conseil d'administration pour servir et valoir ce que de droit.

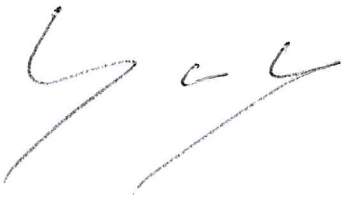
FAIT A BIOT, le 28 avril 2016

Monsieur Philippe BESSAGUET
Président du Conseil d'administration



Les scrutateurs

Monsieur Thierry SUDRE



Monsieur Marc Lorenzi



ATTESTATION DE CONFORMITE DES DOCUMENTS COMPTABLES
La société ou la personne morale désignée ci-après

Représentée

[X] par son représentant légal (Qualité et identité) Philippe Bessaguet, Président

[ ] par une personne habilitée à effectuer cette certification par les textes régissant la forme de la société (Qualité et identité) :

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

nom: .....
prénom: .....
adresse ou dénomination: .....
.....
adresse du siège: .....
.....
numéro unique d'identification- (Siren): .....

Signature

