RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00630
Numéro SIREN : 810 105 684
Nom ou dénomination : KEPLER SOLUTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2018 sous le numéro de dépôt 13573

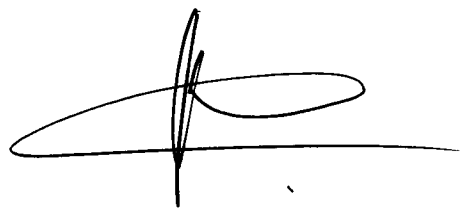
Déposé au Greffe
le 30 JUIL. 2018
sous le N° 13573
RCS N° 153630

KEPLER SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée au capital de 166 700 euros
Siège social : Immeuble de Mallève 2a – 1 Boulevard Jean Moulin – 44100 NANTES
810 105 684 RCS NANTES

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

Comptes certifiés conformes :

Le Président :
Monsieur Alain DOMGUEP



BILAN ACTIF

ACTIF	Brut	Amort. prov. et dépréciations	Net	Net N-1	Variation	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	1 500	1 347	153	863	710-	82.27-
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	256 934	25 771	231 163		231 163	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	244 764		244 764	253 734	8 970-	3.54-
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	63 266	22 800	40 466	14 720	25 746	174.91
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 792		2 792	1 322	1 470	111.20
ACTIF IMMOBILISÉ						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	2 430		2 430		2 430	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	14 581		14 581	421	14 160	NS
Autres créances	133 938		133 938	57 683	76 255	132.20
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	236 508		236 508	18 957	217 551	NS
Charges constatées d'avance (3)	2 625		2 625	3 135	510-	16.27-
ACTIF CIRCULANT						
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)						

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

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2017 - 12 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Exercice N Net	Exercice N-1 31/07/2016 - 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	1 500	1 347	153	863	710-	82.27-
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	256 934	25 771	231 163		231 163	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	244 764		244 764	253 734	8 970-	3.54-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	63 266	22 800	40 466	14 720	25 746	174.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 792		2 792	1 322	1 470	111.20
	Total II	569 257	49 918	519 339	270 640	248 700	91.89
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	2 430		2 430		2 430	
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	14 581		14 581	421	14 160	NS
	Autres créances	133 938		133 938	57 683	76 255	132.20
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	236 508		236 508	18 957	217 551	NS
	Charges constatées d'avance (3)	2 625		2 625	3 135	510-	16.27-
	Total III	390 081		390 081	80 196	309 885	386.41
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	959 338	49 918	909 420	350 835	558 585	159.22

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

BILAN PASSIF

PASSIF				
Capital (Dont versé : 129 700)	129 700	100 000	29 700	29.70
Primes d'émission, de fusion, d'apport	371 051		371 051	
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	115 288-		115 288-	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès d'établissements de crédit	109 077	138 075	28 999-	21.00-
Concours bancaires courants				
Emprunts et dettes financières diverses	543 537	154 917	388 620	250.86
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 169	40 125	13 044	32.51
Dettes fiscales et sociales	110 033	32 996	77 037	233.47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 087	10	4 077	NS
Produits constatés d'avance (1)	5 921		5 921	
Ecarts de conversion passif (V)				
	761 257	262 864		

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

COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	169 349	390	169 739	5 868	163 871	NS
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée			2 430		2 430	
Production immobilisée			244 764	253 734	8 970-	3.54-
Subventions d'exploitation			8 458		8 458	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 836		1 836	
Autres produits			70	27	43	160.80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			288 101	217 472	70 629	32.48
Impôts, taxes et versements assimilés			8 414	2 686	5 728	213.28
Salaires et traitements			376 874	132 237	244 637	185.00
Charges sociales			93 319	30 824	62 495	202.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 396	6 522	36 874	565.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6	2	4	159.02
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
[illegible]				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 195	3 224	2 971	92.18
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
[illegible]				
[illegible]				
[illegible]				
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 322		1 322	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
[illegible]				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	454	409-	90.09-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 322		1 322	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
[illegible]				
[illegible]				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	87 186-	18 503-	68 683-	371.20-
[illegible]				
[illegible]				
[illegible]				

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
. Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS KEPLER SOLUTIONS
1 Boulevard Jean Moulin
Immeuble Malleve 2A
44100 NANTES

ANNEXE DU 01/08/2016 AU 31/12/2017

AVENIR ENTREPRISES
127 rue Robert Schuman
BP 90102
44800 ST HERBLAIN
02 40 520 520

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 909 421 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 169 739 Euros et dégageant un déficit de 301 866 Euros.

L'exercice a une durée de 17 mois, couvrant la période du 01/08/2016 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La durée de l'exercice est de 17 mois.

La société a procédé à une levée de fonds de 400 751 euros par augmentation de capital
dont 371 051 euros de prime d'émission.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas eu d'évènement postérieur à la clôture.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

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 22 645 €. 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 22 645 €, 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 :	22 645
Total	22 645

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 01/08/2016 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 500		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	253 734		501 698
Installations générales agencements aménagements divers	6 665		
Matériel de transport			26 820
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 940		15 841
TOTAL	20 605		42 661
Prêts, autres immobilisations financières	1 322		2 792
TOTAL	1 322		2 792
TOTAL GENERAL	277 162		547 152

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 500	1 500
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	253 734		501 698	501 698
Installations générales agencements aménagements divers			6 665	6 665
Matériel de transport			26 820	26 820
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			29 782	29 782
TOTAL			63 266	63 266
Prêts, autres immobilisations financières		1 322	2 792	2 792
TOTAL		1 322	2 792	2 792
TOTAL GENERAL	253 734	1 322	569 257	569 257

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	637	710		1 347
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		25 771		25 771
Installations générales agencements aménagements divers	1 779	1 893		3 672
Matériel de transport		6 155		6 155
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 106	8 867		12 973
TOTAL	5 885	16 915		22 800
TOTAL GENERAL	6 522	43 396		49 918

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	710				
Autres immob.incorporelles TOTAL	25 771				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 893				
Matériel de transport	6 155				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 867				
TOTAL	16 915				
TOTAL GENERAL	43 396				

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

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	2 792	0	2 792
Autres créances clients	14 581	14 581	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 847	2 847	
Impôts sur les bénéfices	116 217	116 217	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 374	13 374	
Débiteurs divers	1 500	1 500	
Charges constatées d'avance	2 625	2 625	
TOTAL	153 936	151 144	2 792

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	83	83		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	108 993	44 426	64 567	
Fournisseurs et comptes rattachés	53 169	53 169		
Personnel et comptes rattachés	45 103	45 103		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 568	61 568		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 576	2 576		
Autres impôts taxes et assimilés	786	786		
Groupe et associés	543 537	543 537		
Autres dettes	4 087	4 087		
Produits constatés d'avance	5 921	5 921		
TOTAL	825 824	761 257	64 567	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 980			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	100.0000	1 000	297		1 297

Les actions nouvelles émises sont assorties chacune d'un bon de souscription d'actions type "full ratchet".

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
licences	985	100.00
licences autres	2 214	33.33
Application	253 734	16.67

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 961
Total	1 961

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83
Emprunts et dettes financières diverses	3 537
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 027
Dettes fiscales et sociales	28 058
Autres dettes	1 974
Total	55 679

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 625
Total	2 625
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	5 921
Total	5 921

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 943
Total	62 943

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 01/08/2015
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 62 943
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/07/2020
Nature de la sûreté réelle : blocage compte courant à hauteur de 120 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Caution solidaire dirigeants	36 000
Caution solidaire SAS KM ET CIE	27 000
Total	63 000

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession financière	132 212	775600
Total	132 212	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	49	6712
- Valeur nette comptable financière	1 322	6756
Total	1 371	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	1 836
Total	1 836

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/07/2013	31/07/2014	31/07/2015	31/07/2016	31/12/2017
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social				100 000	129 700
Nbre des actions ordinaires existantes				1 000	1 297
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				5 868	169 739
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				127 269-	345 657-
Impôts sur les bénéfices				18 503-	87 186-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				115 288-	301 866-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions				108.77-	199.28-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				115.29-	232.74-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				4	10
Montant de la masse salariale de l'exercice				132 237	376 874
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice				40 294	115 964

KEPLER SOLUTIONS
Société par Actions Simplifiée au capital de 129 700 euros
Siège social : Immeuble de Mallève 2a – 1 Boulevard Jean Moulin – 44100 NANTES
810 105 684 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 16 MAI 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat De l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à - 301 886 euros en totalité au compte "report à nouveau".

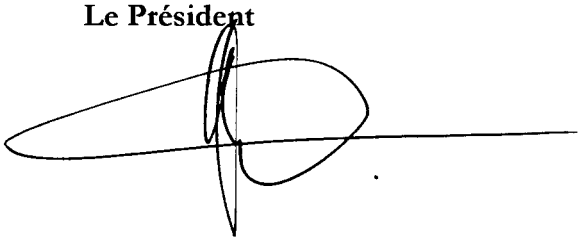
L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2017 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 mai 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président



Christiane LOIRET
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes

SAS KEPLER SOLUTIONS
Au capital de 129 700 €

1,Boulevard Jean MOULIN
Immeuble Malleve 2A
44 100 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017
(Exercice du 01.08.2016 au 31.12.2017 - 12 mois)

commissaire aux comptes

KEPLER SOLUTIONS SAS
Au capital de 129 700 €
Siège social : 1 Boulevard Jean Moulin
Immeuble Malleve 2A
44100 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2017

Aux associés de la société SAS KEPLER SOLUTIONS SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS KEPLER SOLUTIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er août 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation du fonds commercial et du contrôle du test de dépréciation effectué.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société KEPLER SOLUTIONS SAS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société KEPLER SOLUTIONS SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire

l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Herblain,
Le 24 avril 2018

SARL A.C.E.O
Commissaire aux comptes

Christiane LOIRET

BILAN ACTIF

Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	1 500	1 347	153	863	710-	82.27
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	256 934	25 771	231 163		231 163	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	244 764		244 764	253 734	8 970-	3.54
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	63 266	22 800	40 466	14 720	25 746	174.91
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 792		2 792	1 322	1 470	111.20
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	2 430		2 430		2 430	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	14 581		14 581	421	14 160	NS
Autres créances	133 938		133 938	57 683	76 255	132.20
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	236 508		236 508	18 957	217 551	NS
Charges constatées d'avance (3)	2 625		2 625	3 135	510-	16.27
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

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

BILAN PASSIF

PASSIF				
Capital (Dont versé : 129 700)	129 700	100 000	29 700	29.7
Primes d'émission, de fusion, d'apport	371 051		371 051	
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	115 288-		115 288-	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès d'établissements de crédit	109 077	138 075	28 999-	21.0
Concours bancaires courants				
Emprunts et dettes financières diverses	543 537	154 917	388 620	250.8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 169	40 125	13 044	32.5
Dettes fiscales et sociales	110 033	32 996	77 037	233.4
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 087	10	4 077	NS
Produits constatés d'avance (1)	5 921		5 921	
Ecarts de conversion passif (V)				
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	761 257	262 864		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N (12 mois)	Exercice N-1 (12 mois)	Exercice N (12 mois)	Variation N / N-1	
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	169 349	390	169 739	5 868	163 871 NS
Chiffre d'affaires NET					
Production stockée			2 430		2 430
Production immobilisée			244 764	253 734	8 970- 3.54
Subventions d'exploitation			8 458		8 458
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 836		1 836
Autres produits			70	27	43 160.80
Total					
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			288 101	217 472	70 629 32.48
Impôts, taxes et versements assimilés			8 414	2 686	5 728 213.28
Salaires et traitements			376 874	132 237	244 637 185.00
Charges sociales			93 319	30 824	62 495 202.75
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 396	6 522	36 874 565.37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			6	2	4 159.02
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

44100 NANTES

COMPTE DE RESULTAT

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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 195	3 224	2 971	92.1
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 322		1 322	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	454	409-	90.0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 322		1 322	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	87 186-	18 503-	68 683-	371.2

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 909 421 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 169 739 Euros et dégageant un déficit de 301 866 Euros.

L'exercice a une durée de 17 mois, couvrant la période du 01/08/2016 au 31/12/2017.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La durée de l'exercice est de 17 mois.

La société a procédé à une levée de fonds de 400 751 euros par augmentation de capital
dont 371 051 euros de prime d'émission.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas eu d'évènement postérieur à la clôture.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

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 22 645 €. 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 22 645 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	22 645
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	22 645

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 01/08/2016 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 500		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	253 734		501 698
Installations générales agencements aménagements divers	6 665		
Matériel de transport			26 820
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 940		15 841
TOTAL	20 605		42 661
Prêts, autres immobilisations financières	1 322		2 792
TOTAL	1 322		2 792
TOTAL GENERAL	277 162		547 152

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 500	1 500
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	253 734		501 698	501 698
Installations générales agencements aménagements divers			6 665	6 665
Matériel de transport			26 820	26 820
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			29 782	29 782
TOTAL			63 266	63 266
Prêts, autres immobilisations financières		1 322	2 792	2 792
TOTAL		1 322	2 792	2 792
TOTAL GENERAL	253 734	1 322	569 257	569 257

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	637	710		1 347
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		25 771		25 771
Installations générales agencements aménagements divers	1 779	1 893		3 672
Matériel de transport		6 155		6 155
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 106	8 867		12 973
TOTAL	5 885	16 915		22 800
TOTAL GENERAL	6 522	43 396		49 918

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	710				
Autres immob.incorporelles TOTAL	25 771				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 893				
Matériel de transport	6 155				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 867				
TOTAL	16 915				
TOTAL GENERAL	43 396				

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

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	2 792	0	2 792
Autres créances clients	14 581	14 581	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 847	2 847	
Impôts sur les bénéfices	116 217	116 217	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 374	13 374	
Débiteurs divers	1 500	1 500	
Charges constatées d'avance	2 625	2 625	
TOTAL	153 936	151 144	2 792

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	83	83		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	108 993	44 426	64 567	
Fournisseurs et comptes rattachés	53 169	53 169		
Personnel et comptes rattachés	45 103	45 103		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 568	61 568		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 576	2 576		
Autres impôts taxes et assimilés	786	786		
Groupe et associés	543 537	543 537		
Autres dettes	4 087	4 087		
Produits constatés d'avance	5 921	5 921		
TOTAL	825 824	761 257	64 567	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 980			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	100.0000	1 000	297		1 297

Les actions nouvelles émises sont assorties chacune d'un bon de souscription d'actions type "full ratchet".

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
licences	985	100.00
licences autres	2 214	33.33
Application	253 734	16.67

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 961
Total	1 961

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	83
Emprunts et dettes financières diverses	3 537
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 027
Dettes fiscales et sociales	28 058
Autres dettes	1 974
Total	55 679

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 625
Total	2 625
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	5 921
Total	5 921

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 943
Total	62 943

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 01/08/2015
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 62 943
Date de fin d'échéance de la garantie : 01/07/2020
Nature de la sûreté réelle : blocage compte courant à hauteur de 120 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/08/2016 au 31/12/2017

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Caution solidaire dirigeants	36 000
Caution solidaire SAS KM ET CIE	27 000
Total	63 000

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits de cession financière	132 212	775600
Total	132 212	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	49	6712
- Valeur nette comptable financière	1 322	6756
Total	1 371	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantages en nature	1 836
Total	1 836

Greffe du Tribunal de Commerce de NANTES

Quai François Mitterrand
44000 NANTES

NANTES, le 12 juillet 2018

30/07/18
45,63 CB

Objet : **Société KEPLER SOLUTIONS / Dépôt des comptes annuels clos au 31/12/2017**

Madame, Monsieur,

Nous vous remettons sous ce pli, pour le compte de notre cliente, la société KEPLER SOLUTIONS :

- Un exemplaire du bilan, compte de résultat et annexe au 31 décembre 2017,
- Un exemplaire de la résolution d'affectation du résultat,
- Un exemplaire du rapport du Commissaire aux comptes,
- Un chèque d'un montant de 45,63 Euros libellé à l'ordre du Tribunal de Commerce.

Nous vous remercions de nous adresser l'état des frais ainsi que le récépissé de dépôt.

Nous vous souhaitons réception de la présente et,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Alain DOMGUEP