

## INFORMATIENOTA (AANBIEDING AAN HET PUBLIEK)

### **INFORMATIENOTA OVER DE AANBIEDING VAN UPOWA SAS OBLIGATIES DOOR UPOWA SAS**

*Dit document is opgesteld door Hands-on BV (Lendahand).*

*DIT DOCUMENT IS GEEN PROSPECTUS EN WERD NIET GECONTROLEERD NOCH GOEDGEKEURD DOOR DE AUTORITEIT VOOR FINANCIËLE DIENSTEN EN MARKTEN*

*13 april 2021*

**WAARSCHUWING: DE BELEGGER LOOPT HET RISICO ZIJN BELEGGING VOLLEDIG OF GEDEELTELIJK TE VERLIEZEN EN/OF HET VERWACHTE RENDEMENT NIET TE BEHALEN**

**DE BELEGGINGSINSTRUMENTEN ZIJN NIET GENOTEERD: DE BELEGGER LOOPT HET RISICO GROTE PROBLEMEN TE ONDERVINDEN OM ZIJN POSITIE AAN EEN DERDE TE VERKOPEN INDIEN HIJ DAT ZOU WENSEN.**

#### **Deel I - Belangrijkste risico's die inherent zijn aan de uitgevende instelling en de aangeboden beleggingsinstrumenten, en die specifiek zijn voor de betrokken aanbieder**

Over het algemeen geldt hoe hoger het aangeboden of verwachte rendement, hoe hoger het risico. Het aangeboden of verwachte rendement op de obligaties is afhankelijk van de winst die de uitgevende instantie maakt. De kans bestaat dat de winst lager is dan verwacht of dat er zelfs sprake is van verlies, waardoor u mogelijk minder rendement krijgt uitgekeerd of zelfs uw inleg of een deel daarvan verliest. De belangrijkste redenen waardoor de uitgevende instelling mogelijk niet in staat is het aangeboden of verwachte rendement of zelfs uw inleg uit te keren, zijn:

Macro-economische, sociale en politieke landenrisico's: er is sprake van het risico dat macro-economische, sociale en politieke factoren leiden tot een lastig zakelijk klimaat voor de uitgevende instelling. Deze risico's zijn aan elkaar gerelateerd en lastig te beheersen. Economische, financiële en sociale instabiliteit, een complex en snel veranderende juridisch systeem, natuurrampen, etc hebben een grote impact op het zakelijk klimaat via o.a. devaluaties van lokale valuta, hoge inflatie en beperkte capaciteit tot terugbetaling door klanten.

Wisselkoersrisico: er is sprake van het risico op verliezen door wisselkoersschommelingen omdat de uitgevende instelling inkomsten genereert die anders zijn dan de valuta waarin de obligaties zijn uitgegeven. Dit betekent dat de liquiditeit en solvabiliteit van de uitgevende instelling in gevaar kan komen bij heftige wisselkoersschommelingen.

Financieringsrisico: er is sprake van een financieringsrisico omdat de uitgevende instelling continue financiering nodig heeft voor haar activiteiten. Dit betekent dat het kan gebeuren dat de uitgevende instelling haar leenportefeuille moet verkleinen als ze niet meer voldoende financiering kan aantrekken wat een neerwaartse druk geeft op de winstgevendheid.

De obligaties zijn niet verhandelbaar op een beurs of platform en daardoor beperkt verhandelbaar. Dat betekent dat er mogelijk geen koper is voor uw obligaties als u tussentijds van uw belegging af wilt. U loopt dan dus het risico dat u niet op het door u gewenste moment uw geld terug kan krijgen en uw belegging langer aan moet houden of uw obligaties voor een lagere prijs moet verkopen.

Fraude en corruptierisico's: er is sprake van het risico op fraude en/of corruptie omdat er over het algemeen een grote afstand is tussen de uitgevende instelling en de investeerders in de obligaties. Tevens is het fraude- en corruptieniveau in het land van de uitgevende instelling over het algemeen hoger dan in het land van verblijf van de investeerders in de obligaties. Dit betekent dat de (financiële) situatie bij de uitgevende instelling er beter voor kan lijken te staan dan dat het daadwerkelijk is.

'Key man risk': er is grote afhankelijkheid van een aantal belangrijke personen. Dit betekent dat de continuïteit in gevaar kan komen als een of meerdere van deze personen het bedrijf verlaten.

Vervroegde aflossing: er is sprake van het risico op vervroegde aflossing omdat de uitgevende instelling de obligaties op lagere kosten kan herfinancieren. Dit betekent voor u als belegger dat u eerder de beschikking heeft over uw geld dan verwacht, hetgeen gederfde (rente)inkomsten als gevolg kan hebben.

Rangorde uitbetaling: uitkering van het rendement gebeurt nadat operationele uitstaande kosten voldaan zijn zoals lonen en facturen van leveranciers. Het risico bestaat dat de uitgevende instelling onvoldoende liquide middelen overhoudt om het rendement uit te keren. Dit betekent voor u als belegger dat het rendement lager kan zijn dan verwacht en eventueel dat u niet uw volledige inleg terugkrijgt.

In geval van faillissement hebben de volgende uitkeringen voorrang op de uitbetaling van het rendement op de obligaties: operationele uitstaande kosten, belastingen, deposito's, vreemd vermogen met onderpand. Let op dat deze lijst niet per se uitputtend is. Dit betekent voor u dat het rendement lager kan zijn dan verwacht en eventueel dat u niet uw volledige inleg terugkrijgt.

Beperkt eigen vermogen: het eigen vermogen van de uitgevende instelling is beperkt ten opzichte van het vreemd vermogen. Dit betekent dat de buffer aan eigen vermogen klein is waardoor bij tegenvallende resultaten de uitgevende instelling relatief snel niet meer aan haar verplichtingen op de obligaties zal kunnen voldoen. Het risicoprofiel van de obligaties lijkt daardoor op het risicoprofiel van aandelen.

Portefeuille risico: er is sprake van het risico op teveel slechte leningen in de portefeuille van de uitgevende instelling, bijvoorbeeld omdat de kredietbeoordeling en/of klantafhandeling niet op orde is, of omdat klanten het product niet meer willen afbetalen. Dit betekent dat leningen afgeboekt moeten worden wat een weerslag kan hebben op de kapitalisatie en winstgevendheid van de uitgevende instelling.

Operationeel risico: er is sprake van het risico op operationele tekortkomingen omdat de kosten langdurig te hoog kunnen zijn versus de opbrengsten. Ook kan de omzet tegenvallen, bijvoorbeeld omdat de producten niet aan de verwachtingen voldoen of verouderd worden geacht. Verder kan een intrekking van licentie of verplichting van additionele licenties gevolgen hebben op de operaties. Dit betekent dat de uitgevende instelling niet meer aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Platform risico: er is sprake van het risico op discontinuatie van het platform omdat de aanbieder de exploitatie niet rendabel kan maken. Dit betekent dat het lastiger zal zijn om terugbetalingen te faciliteren voor investeerders in de obligaties.

## **Deel II - Informatie over de uitgevende instelling en de aanbieder van de beleggingsinstrumenten**

### ***A. Identiteit van de uitgevende instelling***

1. De uitgevende instelling is een besloten vennootschap, opgericht op 30-10-2014 en gevestigd in Frankrijk. Het adres van de uitgevende instelling is Route de la Croix 375, 38560 Jarrie, Frankrijk. De website van de uitgevende instelling is [www.upowa.org](http://www.upowa.org).
2. Dit zijn de belangrijkste activiteiten van de uitgevende instelling: inkoop, verkoop, import, design, en marketen van producten en applicaties die op zonne-energie werken. Daarnaast ontwikkelt de instelling benodigde software om een 'pay-as-you-go' model te handhaven.
3. Voor zover die informatie bekend is bij de uitgevende instelling of de aanbieder, identiteit van de personen die meer dan 5% van het kapitaal van de uitgevende instelling in bezit hebben, en omvang (uitgedrukt als percentage van het kapitaal) van de deelnemingen in hun bezit: Kilien de Renty (18,52%), Caroline Frontigny (15,15%), REPP/Camco (14,84%), Colam Impact (7,99%), AIIF/Inco (6,27%), Objectif UpOwa/Anaxago (6,16%).
4. Het bedrag aan uitstaande leningen is EUR 3.970.000. Dit betreft leningen aan aandeelhouders en drie (commerciële) leningen die de uitgevende instelling gedurende 2021-2024 afgelost moet hebben en 2 concessionele leningen die de uitgevende instelling voor 2026 afgelost moet hebben.
5. De uitgevende instelling wordt bestuurd door de volgende natuurlijke personen: Kilien de Renty
6. Bezoldiging bestuurders: onbekend bij aanbieder
7. voor de sub 4<sup>o</sup> bedoelde personen, vermelding van elke veroordeling als bedoeld in artikel 20 van de wet van 25 april 2014 op het statuut van en het toezicht op kredietinstellingen en beursvennootschappen, of een passende negatieve verklaring: niet van toepassing
8. beschrijving van de belangenconflicten tussen de uitgevende instelling en de sub 3<sup>o</sup> tot 5<sup>o</sup> bedoelde personen, of met andere verbonden partijen, of een passende negatieve verklaring: niet van toepassing
9. in voorkomend geval, identiteit van de commissaris: niet van toepassing

### ***B. Financiële informatie over de uitgevende instelling***

Verklaring door de uitgevende instelling dat het werkkapitaal naar haar oordeel toereikend is om aan haar behoeften voor de volgende twaalf maanden te voldoen: ja

Het bedrag aan uitstaande leningen is EUR 3.970.000. Dit betreft leningen aan aandeelhouders en drie (commerciële) leningen die de uitgevende instelling gedurende 2021-2024 afgelost moet hebben en 2 concessionele leningen die de uitgevende instelling voor 2026 afgelost moet hebben.

Beschrijving van elke wijziging van betekenis in de financiële of handelspositie die zich heeft voorgedaan na het einde van het laatste boekjaar waarop de sub 1<sup>o</sup> hierboven bedoelde jaarrekening betrekking heeft, of een passende negatieve verklaring: niet van toepassing

### ***C. Uitsluitend wanneer de aanbieder en de uitgevende instelling verschillende personen zijn: identiteit van de aanbieder***

De aanbieder is niet de uitgevende instelling van de obligaties. Na uitvoerig onderzoek biedt de aanbieder de uitgevende instelling toegang tot haar website waarmee de uitgevende instelling financiering kan aantrekken ten behoeve van verschillende projecten. Hiervoor krijgt de aanbieder een vergoeding van de uitgevende instelling. Er is dus een financiële relatie tussen de aanbieder en de uitgevende instelling. Meer informatie over de uitgevende instelling is te vinden op de website van de aanbieder.

De aanbieder is opgericht op 17 juli 2012 en gevestigd in Rotterdam onder het KvK-nummer 55711766. Het adres van de aanbieder is Eendrachtsplein 3, Unit 2A, 3015 LA Rotterdam, Nederland. De website van de aanbieder is [www.lendahand.com](http://www.lendahand.com)

De aanbieder wordt bestuurd door Le Theta B.V., Wiggerd B.V. en Daniel van Maanen.

Contactpersoon: Koen The, [koen.the@lendahand.com](mailto:koen.the@lendahand.com), +31 10 7171815.

***D. Uitsluitend wanneer de aangeboden beleggingsinstrumenten een onderliggend actief hebben: beschrijving van het onderliggende actief***

Niet van toepassing.

**Deel III - Informatie over de aanbidding van beleggingsinstrumenten**

***A. Beschrijving van de aanbidding***

De totale opbrengst van de aanbidding bedraagt EUR 2.000.000, verdeeld over diverse projecten gedurende de looptijd van de aanbidding.

Dit bedrag kan ook lager zijn als niet op alle obligaties wordt ingeschreven. De minimale opbrengst is EUR 50.000.

De aanbiddingsperiode begint op 15-04-2021 en eindigt op 14-04-2022, of zoveel eerder als op de gehele aanbidding is ingeschreven.

Gedurende de aanbiddingsperiode biedt de uitgevende instelling projecten aan op de Lendahand website op basis waarvan obligaties worden uitgegeven.

De uitgiftedatum van de obligaties is doorlopend gedurende de aanbiddingsperiode.

De startdatum van een obligatie is de eerste dag van de maand volgend op de dag dat het onderliggende project volledig gefinancierd is.

Van elke euro van uw inleg wordt EUR 0,- gebruikt om kosten af te dekken. EUR 1,- wordt geïnvesteerd in obligaties van de uitgevende instelling. Er is dus geen sprake van kosten voor de belegger.

***B. Reden voor de aanbidding***

De opbrengst wordt gebruikt voor het financieren van zonnepanelensystemen. Van de opbrengst wordt 0% gebruikt voor kosten, tenzij er sprake is van een eenmalige vooruitbetaalde platform vergoeding welke over het algemeen niet hoger is dan 6% per jaar.

De opbrengst is voldoende voor financieren van zonnepanelensystemen, inclusief de eventuele eenmalige vooruitbetaalde platform vergoeding.

**Deel IV - Informatie over de aangeboden beleggingsinstrumenten**

***A. Kenmerken van de aangeboden beleggingsinstrumenten***

U belegt in een obligatie.

De nominale waarde van de obligaties is EUR 50,00.

De intrinsieke waarde van de obligaties is EUR 50,00.

De prijs van de obligaties is EUR 50,00.

Deelname is mogelijk vanaf EUR 50,00.

De uitgiftedatum van een obligatie is de eerste dag van de maand volgend op de dag dat het onderliggende project volledig gefinancierd is.

De looptijd van de verschillende obligaties varieert tussen de 6 en 48 maanden. De betreffende looptijd wordt per project aangegeven. Terugbetalingen vinden elke 6 maanden plaats, inclusief rente, op de 15<sup>e</sup> van de maand.

De rente op de obligaties is tussen de 6-8% per jaar. Het betreffende percentage wordt per project aangegeven. De obligaties kennen geen bonusrente.

Rang van de beleggingsinstrumenten in de kapitaalstructuur van de uitgevende instelling bij insolventie: obligaties zijn niet preferent noch achtergesteld.

***B. Uitsluitend in het geval waarin door een derde een garantie wordt toegekend in verband met de beleggingsinstrumenten: beschrijving van de garant en van de garantie***

Niet van toepassing.

***C. In voorkomend geval, bijkomende informatie voorgelegd door de markt waar de beleggingsinstrumenten toegelaten zijn.***

Niet van toepassing.

**Deel V - Alle andere belangrijke informatie die mondeling of schriftelijk aan één of meer beleggers wordt gericht**

Onder verwijzing naar de Wet van 18 december 2016 tot regeling van de erkenning en de afbakening van crowdfunding en houdende diverse bepalingen inzake financiën, wordt de volgende informatie gedeeld:

De volledige identiteit en contactgegevens van de gereglementeerde onderneming die de alternatieve-financieringsdiensten verstrekt:

Hands-on B.V. (een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, opgericht naar Nederlands recht op 17 juli 2012 en gevestigd te Rotterdam)

Eendrachtsplein 3, Unit 2A  
3015 LA Rotterdam, Nederland  
[www.lendahand.com](http://www.lendahand.com)

Geregistreerd bij de Nederlandse Kamer van Koophandel onder nummer 55711766  
De aanbieder wordt bestuurd door Engelcke B.V., Le Theta B.V. en Wiggerd B.V.  
Contactpersoon: Koen The, [koen.the@lendahand.com](mailto:koen.the@lendahand.com), +31 10 7171815.

De naam en het adres van de bevoegde autoriteit die de vergunning heeft verleend aan de gereglementeerde onderneming:

Autoriteit Financiële Markten (AFM)  
Vijzelgracht 50  
1017 HS Amsterdam, Nederland

De kosten van de alternatieve-financieringsdiensten voor de cliënten: geen.

De in het kader van het verstrekken van de alternatieve-financieringsdiensten in ontvangst genomen vergoedingen: een fee van de uitgevende instellingen.

De gereglementeerde onderneming beschikt over een belangenconflictenbeleid, ten einde zich op loyale, billijke en professionele wijze in te kunnen zetten voor de belangen van haar cliënten.

De gereglementeerde onderneming verwijst naar bovengenoemde Wet van 18 december 2016 voor de geldende (gedrags)regels voor het verstrekken van alternatieve-financieringsdiensten.

De te financieren projecten worden op de volgende wijze geselecteerd:

Lendahand voert een boekenonderzoek uit waarbij onder andere gekeken wordt naar de track record, de sociale missie, het business model en enkele financiële datapunten (zoals de unit economics en marges, winstgevendheid, groeicijfers, de balansgrootte, samenstelling van de bezittingen en schulden). Dit boekenonderzoek wordt ter goedkeuring voorgelegd aan een externe credit committee bestaande uit impact investing professionals.

Het is de gereglementeerde onderneming verboden:

- om gelden die haar cliënten toebehoren in ontvangst te nemen en aan te houden
- om beleggingsdiensten te verlenen, met uitzondering van het in ontvangst nemen en doorgeven van orders

- om een mandaat of volmacht te hebben op de rekeningen van haar cliënten

Voornaamste kenmerken van de beleggingsinstrumenten die de gereglementeerde onderneming commercialiseert: vast rentende obligatieleningen met tussentijdse aflossingen.

### **Bijlage**

Voor zover de uitgevende instelling op dat moment al actief was, haar jaarrekening van de laatste twee boekjaren, alsook, in voorkomend geval, overeenkomstig artikel 13, go 1 of 2, 1<sup>o</sup>, van de wet van 11 juli 2018, het verslag van de commissarissen.

**SAS upOwa**  
**375 ROUTE DE LA CROIX**  
**38560 JARRIE**

**COMPTES ANNUELS**  
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

SOFT LYON

185 rue DUGUESCLIN

69003 LYON

Téléphone 0472611156

Télécopie 0478952973

Numéro SIRET 39882758400036

# Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>----- B I L A N -----</b>	<b>1</b>
<i>Bilan Actif</i>	<b>2</b>
<i>Bilan Passif</i>	<b>3</b>
<b>----- R E S U L T A T -----</b>	<b>4</b>
<i>Compte de résultat</i>	<b>5</b>
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>6</b>
<i>Détail de l'Actif</i>	<b>7</b>
<i>Détail du Passif</i>	<b>9</b>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<b>11</b>
<b>ETATS DE GESTION</b>	<b>16</b>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	<b>17</b>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<b>22</b>
<i>- ratios financiers</i>	<b>23</b>
<i>- Ratios d'activité</i>	<b>24</b>
<i>Tableau de bord</i>	<b>25</b>

## Etats financiers au 31/12/2019

# Bilan



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
					Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				(3)
	Frais d'établissement				246 139
	Frais de développement	307 673	123 069	184 604	
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				1 648
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 971	381	1 590	92 533
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				686
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	7 622		7 622		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50 800		50 800	46 901	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>368 067</b>	<b>123 451</b>	<b>244 616</b>	<b>387 903</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				180 482
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				39 556
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés				637 140	
Autres créances	3 765 067		3 765 067	115 239	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	968 995		968 995	184 866	
Charges constatées d'avance	1 529		1 529	11 525	
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>4 735 591</b>		<b>4 735 591</b>	<b>1 168 808</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecarts de conversion actif ( VI )	16 205		16 205	653
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>5 119 863</b>	<b>123 451</b>	<b>4 996 412</b>	<b>1 557 364</b>	
A. dont droit au bail					
B. dont immobilisations financières à moins d'un an			50 800		
C. dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	26 068	15 560
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 176 353	1 226 995
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 364 680)	(441 896)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(283 656)</b>	<b>(922 784)</b>
Subventions d'investissement	141 357	188 475	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 695 443</b>	<b>66 351</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	16 205	(1 399)
	Provisions pour charges		6 981
	<b>Total des provisions</b>	<b>16 205</b>	<b>5 582</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 119 923	1 288 804
	Emprunts et dettes financières divers	53 748	75 227
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34	54
	Dettes fiscales et sociales	569	797
	Autres dettes	76	66
<b>DETTES DIVERSES</b>	519	426	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
		5	5
Produits constatés d'avance (1)			(302)
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 284 765</b>	<b>1 484 956</b>
	Ecarts de conversion passif		475
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(283 655,63)	(922 783,75)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 284 765	568 111
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	680	163

## Etats financiers au 31/12/2019

# Compte de résultat

# Compte de Résultat

		31/12/2019		31/12/2018	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	839	95,8	705 749	100,00
	Production vendue (Services et Travaux)	175	6		
		36	4		
		239	1		
			4		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>875 414</b>	<b>100,00</b>	<b>705 749</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée			40 000	5,67
	Production immobilisée			620	0,09
	Subventions d'exploitation			18 953	2,69
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	77 580	8			
Autres produits	2 203	0,25			
		6			
		0			
		2			
		5			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>955 198</b>	<b>109,11</b>	<b>765 323</b>	<b>108,44</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 868	0,33	(162 081)	-
	Variation de stock	(209 349)	-	393 213	22,97
	Achats de matières et autres approvisionnements	367 469	1	628 086	55,72
	Variation de stock		41,9	628 086	89,00
	Autres achats et charges externes	808	8	42 277	5,99
	Impôts, taxes et versements assimilés	899		474 022	67,17
	Salaires et traitements	79	92,4	106 321	15,06
	Charges sociales du personnel	808	0	140 766	19,95
	Cotisations personnelles de l'exploitant	471	9,12	(4 841)	-0,69
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	858	53,9		
	Autres charges	133	0		
		877	15,2		
			9		
			252 102	28,8	
		3 521	0,40		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 911 052</b>	<b>218,30</b>	<b>1 617 763</b>	<b>229,23</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(955 854)</b>	<b>-109,19</b>	<b>(852 440)</b>	<b>-120,79</b>
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée			69	0,01
	Perte supportée ou bénéfice transféré			1 359	0,19
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	656	0		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	2 746	0,7		
	Différences positives de change		0		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3		
			1		
		<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 401</b>	<b>0,39</b>	<b>1 428</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 205	1	656	0,09
	Intérêts et charges assimilées (4)	119 207	8	43 783	6,20
	Différences négatives de change	3 716	5	2 468	0,35
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		13		
			6		
				<b>46 907</b>	<b>6,65</b>
				<b>(45 479)</b>	<b>-6,44</b>
				<b>(897 919)</b>	<b>-127,23</b>
				<b>375 250</b>	<b>53,17</b>
				<b>398 066</b>	<b>56,40</b>
				<b>(22 816)</b>	<b>-3,23</b>

## Etats financiers au 31/12/2019

### **DETAIL DES COMPTES**

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>244 616,14</b>	4 , 9 0	<b>387 902,83</b>	24 , 9 1	<b>(143 286,69)</b>	-36,94
<b>Frais d'établissement</b>			<b>(3,01)</b>		<b>3,01</b>	100,00
201800 FRAIS DIVERS D'ETABLIS CAM			2 307,83	0 , 1	(2 307,83)	-100,00
280185 AM FRAIS ETAB CAMEROUN				5	2 310,84	100,00
<b>Frais de développement</b>	<b>184 603,88</b>	3 , 6 9	(2 310,84)	- 0, 1 5	<b>(61 534,63)</b>	-
203000 FRAIS R&D ADEME	307 673,14	6 , 1 9	<b>246 138,51</b>	15 , 8 0	<b>(1 647,50)</b>	-
280300 AMORT FRAIS R&D	(123 069,26)	6 - 2, 4 6	307 673,14	19 , 7 6	<b>(1 647,50)</b>	-
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>			<b>(61 534,63)</b>	- 3, 9 5	<b>(90 942,74)</b>	-98,28
215400 MATERIEL INDUSTRIEL CAM			<b>1 647,50</b>	0 , 1 1	(891,83)	-100,00
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1 589,81</b>	0 , 3	1 647,50	0 , 1 1	(9 071,31)	-100,00
218105 INSTALLATIONS GENERALES				1	630,35	47,01
218220 AUTRE MAT TRANSPORT (VELO,MOB)				1	(20 210,32)	-100,00
218230 MAT. TRANSPORT TERRESTRE				1	(29 285,58)	-100,00
218300 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	1 971,19	0 , 0 4	<b>92 532,55</b>	5 , 9 4	(13 344,19)	-100,00
218310 MATERIEL INFORMATIQUE CAM			891,83	0 , 0 6	222,13	100,00
218400 MOBILIER DE BUREAU CAM				0	7 432,08	100,00
218410 MAT ET MOBILIER LOGEMENTS CAM			9 071,31	0 , 5 8	776,35	100,00
281805 AMORT. AMENAGEMENT ET INSTALL				3	8 578,60	100,00
281810 MATERIEL ET MOBILIER DE LOGEME				3	157,62	29,24
281815 AM MAT ET OUTILL CAM			51 748,82	3 , 3 2	5 546,32	100,00
281825 AM MAT BUREAU CAMEROUN				0	2 736,02	100,00
281830 AMO MATERIEL INFO	(381,38)	- 0, 0 1		1	7 529,84	100,00
281835 AM MATERIEL INFO			1 340,84	0 , 9 1	<b>(686,02)</b>	-
281845 AM MOBILIER CAMEROUN				0	<b>100,00</b>	
281855 AM MATERIEL DE CAMEROUN			20 210,32	1 , 0 5	<b>(686,02)</b>	-
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>4 735 591,18</b>	94,78	<b>1 168 808,19</b>	75 , 0 5	<b>3 566 782,99</b>	305,16
<b>Matières premières, approvisionnements</b>			<b>180 481,84</b>	11 , 5 9	<b>(180 481,84)</b>	-100,00
311100 STOCK DE MARCHANDISES				12	(193 448,75)	-100,00
391100 DEPRECIATION STOCK MARCH CAM			193 448,75	4 2 - 0, 8 3	12 966,91	100,00
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>			(12 966,91)	- 0, 8 3	<b>(39 556,46)</b>	-
409105 FOURNISSEURS				2	<b>100,00</b>	
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>			<b>39 556,46</b>	2 , 5 4	<b>(39 556,46)</b>	-
411005 CLIENTS CAMEROUN				2	<b>(637 139,98)</b>	-100,00
416005 CLIENT, CREANCE DOUTEUSE				5	(631 606,08)	-100,00
418105 CLIENTS FACTURES A ETABLIR CAM				4	(33 242,42)	-100,00
491005 DEPRECIATION DES COMPTES CLTS			39 556,46	2	(5 533,90)	-100,00

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	
	31/12/2019	12 mois	31/12/2018	12 mois		%
<b>Autres créances</b>	<b>3 765 067,23</b>	<b>75,36</b>	<b>115 239,29</b>	<b>7</b>	<b>3 649 827,94</b>	<b>N/S</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	4 345,54	0	126,00	0	4 219,54	
409800 AVOIRS A RECEVOIR	1 200,00	0	838,49	0	N/S	
421100 PERSONNEL, AVANCES		2		0	1 200,00	
437300 PREVOYANCE	126,53		135,44	0	(838,49)	-
437500 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	6 219,25	0		0	100,00	
444000 ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES		2	987,00	0	(8,91)	-6,58
445660 TVA DEDUCTIBLE	5 028,67	0		0	5 232,25	530,12
445661 TVA NON DED SUR ACHATS	1 301,47	0	16 388,00	1	(16 388,00)	-100,00
445675 CREDIT DE TVA		3		1	2 339,62	87,01
445830 RMBT TVA DEMANDEE	10 219,00	0	6 973,44	0	1 301,47	
445860 TVA SUR FACT NON PARVENUES	926,57	0	2 214,00	0	(6 973,44)	-100,00
467005 AUTRES DBTS CDTs CAMEROUN		2		1	8 005,00	361,56
467050 COMPTE FILIALE CAMEROUN	3 735 700,20	74,77	200,54	0	726,03	362,04
467215 MANDATAIRE MTN		7		0	(3 836,45)	-100,00
467225 MANDATAIRE EXPRESS UNION		0		0	3 735 700,20	
467235 COMPTE TRANSITOIRE MIGRATION		0		5	(10 142,59)	-100,00
467905 MANDATAIRE ORANGE CM		0		0	(457,35)	-100,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR		0	10 142,59	0	(4 661,59)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>968 994,96</b>	<b>19,39</b>	<b>457,35</b>	<b>0</b>	<b>(9 995,83)</b>	<b>-86,73</b>
512100 BNP PARIBAS	12 838,18	0	4 661,59	0	(243,43)	-13,73
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>4 996 411,88</b>		<b>1 557 364,11</b>	<b>100,00</b>	<b>3 439 047,77</b>	<b>220,82</b>

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>2 695 442,67</b>	<b>53,95</b>	<b>66 350,80</b>	<b>4,26</b>	<b>2 629 091,87</b>	<b>N/S</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>26 068,09</b>	<b>0,52</b>	<b>15 559,98</b>	<b>1,00</b>	<b>10 508,11</b>	<b>67,53</b>
101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	26 068,09	0,52	15 559,98	1,00	10 508,11	67,53
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>	<b>4 176 353,47</b>	<b>83,59</b>	<b>1 226 995,23</b>	<b>78,79</b>	<b>2 949 358,24</b>	<b>240,37</b>
104100 PRIME D'EMISSION	4 176 353,47	83,59	1 226 995,23	78,79	2 949 358,24	240,37
<b>Report à nouveau</b>	<b>(1 364 679,81)</b>	<b>-</b>	<b>(441 896,06)</b>	<b>-</b>	<b>(922 783,75)</b>	<b>-</b>
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(1 364 679,81)	-	(441 896,06)	-	(922 783,75)	-
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(283 655,63)</b>	<b>-</b>	<b>(922 783,75)</b>	<b>-</b>	<b>639 128,12</b>	<b>69,26</b>
		5,68		59,25		
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>					<b>(47 118,85)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>16 204,56</b>	<b>0</b>	<b>5 581,99</b>	<b>0</b>	<b>10 622,57</b>	<b>190,30</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>16 204,56</b>	<b>0</b>	<b>(1 398,80)</b>	<b>-0,09</b>	<b>17 603,36</b>	<b>N/S</b>
151500 PROV PERTE DE CHANGE	16 204,56	0	655,62	0,04	15 548,94	N/S
		0	(2 054,42)	-0,13		
		0	<b>6 980,79</b>	<b>0</b>		
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>2 284 764,65</b>	<b>45,73</b>	<b>1 484 956,38</b>	<b>95,35</b>	<b>799 808,27</b>	<b>53,86</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>2 119 922,89</b>	<b>42,43</b>	<b>1 288 804,17</b>	<b>82,76</b>	<b>831 118,72</b>	<b>64,49</b>
164100 PRET INOVIZI-TAUX ZERO/5 ANS	41 670,00	0,83	50 000,00	3,2	(8 330,00)	-16,66
164110 EMPRUNT DERDENGELDEN FEET	168 750,00	3,33	225 000,00	14,45	(56 250,00)	-25,00
164120 EMPRUNT LENDAHAND 50 000 E	43 750,00	0,88			43 750,00	
164150 EMPRUNT LENDAHAND 200 000 E	150 000,00	3,00	180 000,00	11,56	150 000,00	
164160 EMPRUNT LENDAHAND 150 000 E	112 500,00	2,22	5 835,55	0,04	112 500,00	
164170 EMPRUNT LENDAHAND 150 000 E	150 000,00	3,00	140 625,00	9,97	150 000,00	
164180 EMPRUNT LENDAHAND 37 000 E	37 000,00	0,77	250 000,00	16,05	37 000,00	
164200 PRET 8186 BPI FRANCE 180 000 E	171 000,00	3,44	56 800,00	0,43	(9 000,00)	-5,00
164300 PRET 3196 BPA 30 000 E			56 800,00	0,43	(5 835,55)	-100,00
164400 EMPRUNT CROWDLENDING LENDAHA	71 875,00	1,36			(68 750,00)	-48,89
					(25 000,00)	-25,00
					(17 829,53)	-21,27
					(29 715,89)	-21,27
					231 046,83	
					77 015,60	
					250 000,00	
					517,26	318,26
					<b>(21 478,50)</b>	<b>-28,55</b>
					15 666,72	162,03
					(22 204,79)	-52,53
					(14 940,43)	-64,16
					<b>(20 227,14)</b>	<b>-</b>
					36,91	
					(14 962,44)	-



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations		%	
		31/12/2019	mois	31/12/2018	mois				
401110	FOURNISSEURS LOCAUX FACTURES			6 200,64	0,4	(6 200,64)	-100,00		
408100	NON PARVENUES	6 839,79	0		0	5 636,54	468,44		
408105	FACTURES NON PARVENUES CAM		1	1 203,25	0	(4 700,60)	-100,00		
			4		8				
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>76 519,30</b>	<b>1</b>	<b>4 700,60</b>	<b>0</b>	<b>10 093,10</b>	<b>15,19</b>		
			,		0	(7 473,86)	-100,00		
			5		3	(3 064,42)	-100,00		
			3	<b>66 426,20</b>	<b>4</b>	5 506,65	216,58		
421000	PERSONNEL				2	(28 182,72)	-100,00		
422005	PERSONNEL REMUNERATION				7	53 657,10	N/S		
428200	PROV CONGES PAYES	8 049,15	0	7 473,86	0,4	(1 144,87)	-100,00		
			1		8	(408,86)	-100,00		
			6	3 064,42	0,2	(1 373,85)	-100,00		
428205	PROV. CONGES PAYES CAM				0	25,58	1,53		
431000	URSSAF	54 831,10	1	2 542,50	0,1	723,51	17,00		
			,		6	1 751,90			
			0	28 182,72	1,8	3 069,71			
431100	CNPS PRESTATIONS FAMI				1	876,13			
431200	CNPS ACCIDENTS DE TRAVAIL				1	(4 731,99)	-		
431300	CNPS PENSION VIEILLESSE			1 174,00	0,0	100,00			
437100	MUTUELLE	1 701,57	0		8	977,10			
			,	1 144,87	0,0	(2 013,46)	-100,00		
			3		0	(542,52)	-100,00		
437310	RETRAITE	4 978,71	0	408,86	0,7	(217,01)	-100,00		
			,		0	(237,81)	-100,00		
			0	1 373,85	0,3	(183,90)	-100,00		
437320	MALAKOFF	1 751,90	0		0	(105,94)	-100,00		
			,	1 675,99	0,9	(877,88)	-100,00		
			4		1	(31,27)	-100,00		
438200	CHARGES SOC/CP	3 420,08	0		1	(1 359,40)	-62,67		
			,	4 255,20	0,2	(3 668,69)	-100,00		
			0		7				
441100	IS A PAYER/CREDIT IS				7				
442100	PAS	977,10	0	350,37	0,2				
			,		0				
			0	4 731,99	0,3				
			2		0				
447210	ETAT DIPE				1				
447230	ETAT-CFC				3				
447240	ETAT FNE			2 013,46	0,0	302,09			
447260	RAV				1	100,00			
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>		<b>4 996 411,88</b>		<b>1 557 364,11</b>	<b>100,00</b>	<b>3 439 047,77</b>	<b>220,82</b>		

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>955 197,95</b>		<b>765 322,94</b>	<i>108,44</i>	<b>189 875,01</b>	<i>24,81</i>
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue Biens</b>	<b>839 175,44</b>		<b>705 749,33</b>	<i>100,00</i>	<b>133 426,11</b>	<i>18,91</i>
Production vendue Biens FRANCE	839 175,44	<i>95,86</i>	705 749,33	<i>100,00</i>	133 426,11	<i>18,91</i>
			705 749,33	<i>100,00</i>	133 426,11	<i>18,91</i>
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>36 239,04</b>				<b>36 239,04</b>	
Production vendue Services FRANCE	36 239,04	<i>4,14</i>			36 239,04	
					36 239,04	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>875 414,48</b>		<b>705 749,33</b>	<i>100,00</i>	<b>169 665,15</b>	<i>24,04</i>
Subventions d'exploitation			<b>705 749,33</b>	<i>100,00</i>	<b>169 665,15</b>	<i>24,04</i>
740000 SUBV EXPLOITATION			<b>40 000,00</b>	<i>5,67</i>	<b>(40 000,00)</b>	<i>-100,00</i>
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	<b>77 580,45</b>	<i>8,86</i>	40 000,00	<i>5,67</i>	(40 000,00)	<i>-100,00</i>
781105 REPRISE SUR PROVISIONS	61 425,14	<i>7,00</i>	<b>620,43</b>	<i>0,09</i>	<b>76 960,02</b>	<i>N/S</i>
Autres produits d'exploitation	<b>2 203,02</b>	<i>0,25</i>	610,65	<i>0,09</i>	61 425,14	<i>12 966,91</i>
750000 PRODUITS DIVERS SECTION COURAN	17 50		9,78		2 554,35	<i>418,30</i>
					13,62	<i>139,26</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 911 051,90</b>		<b>18 953,18</b>	<i>2,69</i>	<b>(16 750,16)</b>	<i>-88,38</i>
Achats de marchandises	<b>2 867,70</b>	<i>0,33</i>	66,65	<i>0,01</i>	(49,15)	<i>-73,74</i>
Variation de stocks de marchandises	<b>(209 348,90)</b>	<i>-23,91</i>	18 886,53	<i>2,68</i>	(16 701,01)	<i>-88,43</i>
Achats de matières premières et autres appro.	<b>367 468,52</b>	<i>41,98</i>	<b>1 617 763,07</b>	<i>229,23</i>	<b>293 288,83</b>	<i>18,13</i>
Autres achats et charges externes	<b>808 898,77</b>	<i>92,40</i>			<b>2 867,70</b>	
604000 ETUDES ACHATS PRESTATIONS			<b>(162 080,81)</b>	<i>-22,97</i>	<b>(47 268,09)</b>	<i>-29,16</i>
604005 ACHATS PRESTATIONS CAM	5 708,45	<i>0,65</i>	(162 080,81)	<i>-22,97</i>	(47 268,09)	<i>-29,16</i>
606005 ELECTRICITE, GAZ, EAU	7 164,20	<i>0,88</i>	<b>393 212,81</b>	<i>55,72</i>	<b>(25 744,29)</b>	<i>-6,55</i>
606140 CARBURANT	212,83	<i>0,02</i>	393 212,81	<i>55,72</i>	(25 744,29)	<i>-6,55</i>
606145 CARBURANT	20 371,87	<i>2,23</i>	<b>628 086,40</b>	<i>89,00</i>	<b>180 812,37</b>	<i>28,79</i>
606300 FOURNIT ENTRETIEN FT PETITS FO	1 840,88	<i>0,23</i>	27 751,50	<i>3,93</i>	(27 751,50)	<i>-100,00</i>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
615600	MAINTENANCE DIVERSE	2 559,45	0	534,27	0,08	2 025,18	379,06
			2	478,09	0,07	473,73	99,09
			9	2 548,66	0,36	982,75	38,56
615601	MAINTENANCE MICROSOFT	951,82	0	1 604,43	0,23	4 934,44	307,55
			1	126,53	0,02	1 181,35	933,65
			1	284,65	0,04	242,86	85,32
615602	MAINTENANCE UNLEASHED	3 531,41	0	1 000,10	0,27	1 623,46	85,98
			4			420,00	
			0			2 630,00	
615603	MAINTENANCE APPSHEET	6 538,87	0			540,00	
			7	1 448,97	0,21	433,53	29,92
			5	818,66	0,12	1 599,97	195,44
615605	MAINTENANCE CAM	1 307,88	0	814,57	0,12	506,71	62,21
			5	6 158,95	0,87	598,35	9,72
615606	MAINTENANCE QUICBOOKS	527,51	0	809,76	0,11	(42,30)	-5,22
			0	2 292,37	0,32	2 369,21	103,35
			6	172,60	0,02	(172,60)	-100,00
615608	MAINTENANCE GOOGLE	3 511,56	0	22,87		38,11	166,64
			4	633,25	0,09	127,50	20,13
			0	304,90	0,04	(304,90)	-100,00
615609	MAINTENANCE XENIALAB	420,00	0	36 000,00	5,10	9 200,00	25,56
			0	11 752,80	1,67	(9 791,96)	-83,32
			5		4,95	18 739,26	53,68
615610	MAINTENANCE PASCAL	2 630,00	0			18 336,00	
			3			21 872,13	
			0	1 562,76	0,22	4 032,65	258,05
615611	MAINTENANCE GPS SERVER	540,00	0			3 950,00	
			0	6 599,08	0,94	1 047,99	15,88
			6	9 857,78	1,40	(5 671,16)	-57,53
616000	PRIME D'ASSURANCE	1 882,50	0	13 500,00	1,91	1 814,09	13,44
			2	1 600,71	0,23	3 721,02	232,46
616005	ASSURANCES VOL INCENDIE	2 418,63	0	76 321,98	10,81	(3 053,54)	-4,00
			2	6 370,82	0,90	(4 536,08)	-71,20
			8	91,47	0,01	1 852,25	N/S
616105	ASSURANCES VEHICULES	1 321,28	0	220,22	0,03	1 132,98	514,48
			1	3 042,50	0,43	12 247,16	402,54
			5	2 633,55	0,37	653,27	24,81
616115	AUTRES PRIMES	6 757,30	0	3 235,66	0,46	(3 235,66)	-100,00
			7	2 791,50	0,40	83,49	2,99
616200	ASSURANCES PRETS	767,46	0	38 634,54	5,47	(8 181,87)	-21,18
			0	28 403,53	4,02	36 168,52	127,34
			9	8 105,08	1,15	(1 404,06)	-17,32
617005	ETUDES ET RECHERCHES	4 661,58	0	3 016,67	0,43	1 815,96	60,20
			5	49 881,22	7,07	4 638,82	9,30
			3	952,29	0,13	(129,95)	-13,65
618100	DOCUMENTATION ET FORMATION			5 563,17	0,79	(49,69)	-0,89
618105	DOCUMENTATION GENERALE	60,98	0	1 862,85	0,26	(1 367,70)	-73,42
			0	3 526,93	0,50	4 940,52	140,08
			1	13 337,89	1,89	11 517,05	86,35
618500	FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES	760,75	0	2 492,32	0,35	1 942,18	77,93
			0	6 169,58	0,87	14 249,86	230,97
			9	53 418,48	7,57	(4 733,04)	-8,86
618505	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE			571,69	0,08	(266,79)	-46,67
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	45 200,00	5	701,62	0,10	321,22	45,78
			1			(530,52)	-100,00
			6			644,86	
622105	REMUNERATIONS DES A	1 960,84	0	1 809,12	0,26	105,54	5,83
			2	7 612,02	1,08	(7 612,02)	-100,00
622500	HONORAIRES DIVERS	53 648,66	6				
			1				
			3				
622501	HONORAIRES CONSEIL 100IPACT	18 336,00	2				
			0				
			9				
622502	HONORAIRES CONSEIL ANAXAGO	21 872,13	2				
			5				

## Détail du Compte de Résultat

622505	HONORAIRES DIVERS	5 595,41	0
			0
			,
			6
622510	HONORAIRES CAC	3 950,00	4
			0
			,
			4
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 647,07	5
			0
			,
			8
622605	HONORAIRE COMPTABLE	4 186,62	7
			0
			,
			4
622610	HONORAIRES JURIDIQUES	15 314,09	8
			1
			,
			7
622615	HONORAIRE TECHNIQUE	5 321,73	5
			0
			,
			6
622620	HONORAIRES BUSINESS FRANCE	73 268,44	1
			8
			,
			3
622700	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 834,74	7
			0
			,
			2
622705	ANNONCES ET INSERTIONS	1 943,72	1
			0
			,
			2
623000	RELATION PUBLIQUE	1 353,20	2
			0
			,
			1
623005	ARTICLES PUBLICITAIRES	15 289,66	5
			1
			,
			7
623205	AUTRES FRAIS DE PUBLICITE	3 286,82	5
			0
			,
			3
623405	CADEAUX A LA CLIENT		8
624405	TRANSPORT DE PLIS (COURIERS)	2 874,99	0
			,
			3
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	30 452,67	3
			3
			,
			4
625105	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	64 572,05	8
			7
			,
			3
625150	REMBOURSEMENT FRAIS	6 701,02	8
			0
			,
			7
625600	MISSIONS	4 832,63	7
			0
			,
			5
625605	MISSIONS	54 520,04	5
			6
			,
			2
625700	RECEPTIONS	822,34	3
			0
			,
			0
625705	FRAIS DE RESTAURANT	5 513,48	9
			0
			,
			6
626000	FRAIS POSTAUX	495,15	3
			0
			,
			0
626100	FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	8 467,45	6
			0
			,
			9
626105	FRAIS TELECOM	24 854,94	7
			2
			,
			8
627000	SERVICES BANCAIRES	4 434,50	4
			0
			,
			5
			1

## Détail du Compte de Résultat

627005	AUTRES FRAIS ET COMM	20 419,44	2			
			,			
			3			
627200	COMMISSIONS DES EMPRUNTS	48 685,44	5			
			,			
			5			
			6			
627405	FOIRES ET EXPOSITIONS	304,90	0			
			,			
			0			
			3			
627800	AUTRES FRAIS ET COM PREST SERV	1 022,84	0			
			,			
			1			
			2			
627805	COMMISSION SUR PRESTATION					
628005	FRAIS GARDIENNAGE	644,86	0			
			,			
			0			
			7			
628300	COTISATIONS DIVERSES	1 914,66	0			
			,			
			2			
			2			
628810	DROIT D'ACCES INTERNET					
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>79 808,19</b>	9	<b>42 277,37</b> 5,99	<b>37 530,82</b> 88,77
			,			
			1		1 199,17 0,17	(1 199,17) -100,00
			2		(66,24) -0,01	34,97 52,79

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mo is	01/01/2018 31/12/2018	12 mo is	Variatio ns	%
633005	FRAIS DE FORMATION CAMEROUN	48 773,04	5,57	15 041,80	2,13	33 731,24	224,25
633015	TAXES SUR APPOINTEMENTS/SALAIR	6 896,92	0,79	5 851,51	0,83	1 045,41	17,87
633300	FORMATION PRO	809,69	0,09	969,92	0,14	(160,23)	-16,52
635105	AUTRES IMPOTS ET TAXES DIRECTS	6 657,42	0,76	3 076,31	0,44	3 581,11	116,41
635110	CET			185,00	0,03	(185,00)	-100,00
635115	IMPOTS FONCIERS	8 767,35	1,00	7 636,32	1,08	1 131,03	14,81
635405	DROITS ENREGSTMT ET TIMBRES	7 935,04	0,91	5 383,58	0,76	2 551,46	47,39
<b>Salaires et traitements</b>		<b>471 857,97</b>	<b>53,90</b>	<b>474 021,71</b>	<b>67,17</b>	<b>(2 163,74)</b>	<b>-0,46</b>
641100	SALAIRES	147 215,80	16,82	180 811,43	25,62	(33 595,63)	-18,58
641105	REMUNERATIONS VERSEES	1 376,06	0,16	23 847,89	3,38	(22 471,83)	-94,23
641115	APPOINTEMENTS SALAIRE	228 142,67	26,06	186 850,66	26,48	41 292,01	22,10
641125	OTVP	45,73	0,01	184,15	0,03	(138,42)	-75,17
641150	PRIMES ET GRATIFICATION			78 591,09	11,14	(78 591,09)	-100,00
641155	PRIMES ET GRATIFICATIONS CAMERO	87 969,58	10,05			87 969,58	202,25
641200	CONGES PAYES	5 506,65	0,63	(5 385,24)	-0,76	10 891,89	126,43
641205	CONGE PAYE	1 601,48	0,18	707,28	0,10	894,20	-
641400	INDEMN AVANTAGES DIVERS			8 414,45	1,19	(8 414,45)	-100,00
<b>Charges sociales du personnel</b>		<b>133 877,33</b>	<b>15,29</b>	<b>106 320,50</b>	<b>15,06</b>	<b>27 556,83</b>	<b>25,92</b>
645100	URSSAF	42 983,06	4,91	25 238,91	3,58	17 744,15	70,30
645105	CNPS	30 342,57	3,47	25 238,99	3,58	5 103,58	20,22
645110	FORFAIT SOCIAL			1 693,60	0,24	(1 693,60)	-100,00
645115	SUPPLEMENT FAMILIAL	2 852,74	0,33	4 623,32	0,66	(1 770,58)	-38,30
645125	AUTRE ASSURANCE ET	4 322,01	0,49	5 348,37	0,76	(1 026,36)	-19,19
645150	COTISATIONS URSSAF REGULARISATI	31 322,00	3,58			31 322,00	-
645310	COTIS RETRAITE AGIRC	11 404,78	1,30	13 164,80	1,87	(1 760,02)	-13,37
645330	COTISATIONS PREVOYANCE	1 823,76	0,21	2 671,10	0,38	(847,34)	-31,72
645340	COTISATIONS MUTUELLES	1 215,72	0,14	1 362,24	0,19	(146,52)	-10,76
645400	POLE EMPLOI	2 065,38	0,24	128,66	0,02	1 936,72	N/S
645800	COTISATIONS PROV CP	3 069,71	0,35	(1 492,26)	-0,21	4 561,97	305,71
645805	COTISATIONS PROV CP CAM			28 182,72	3,99	(28 182,72)	-100,00
647100	TICKETS RESTAURANTS	1 996,65	0,23	2 947,80	0,42	(951,15)	-32,27
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	73,00	0,01	76,25	0,01	(3,25)	-4,26
647505	MEDECINE DU TRAVAIL	44,13	0,01			44,13	-
647600	PRESTATIONS	101,82	0,01	46,00	0,01	55,82	121,35
647700	CHEQUES VACANCES	260,00	0,03			260,00	-
649000	CICE			(2 910,00)	-0,41	2 910,00	100,00

## Détail du Compte de Résultat

<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>139 514,64</b>	15 ,9 4	<b>89 630,53</b>	12,70	<b>49 884,11</b>	55,66
681100 DOT. AMO. IMMO. CORPORELLES	475,72	0	422,01	0,06	53,71	12,73
		,	61 534,63	8,72		
		0	27 673,89	3,92	49 830,40	180,06
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>	<b>101 393,01</b>	11 ,5 8	<b>46 209,33</b>	6,55	<b>55 183,68</b>	119,42
681735 CHARGE PROVISIONNEE POUR DEPR.	28 195,84	3	12 966,91	1,84	15 228,93	117,44
		,	33 242,42	4,71	39 954,75	120,19
		0				
<b>Dotations aux prov. pour risques et charges</b>	<b>11 194,11</b>	1 , 2 0	<b>4 926,37</b>	0,70	<b>6 267,74</b>	127,23
			4 926,37	0,70	6 267,74	127,23
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>3 520,56</b>	0 , 4 0	<b>(4 841,14)</b>	-	<b>8 361,70</b>	172,72
651600 REDEVANCES ET DROITS	195,00	0	5 919,84	0, 8 4	195,00	-
		,		,	(2	-
		0		8	949,62)	49, 83
		0		4		
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(955 853,95)</b>	-109,1	<b>(852 440,13)</b>	-120,7	<b>(103 413,82)</b>	-12,13

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 401,46</b>	<b>0,39</b>	<b>1 427,64</b>	<b>0,20</b>	<b>1 973,82</b>	<b>138,26</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			<b>68,60</b>	<b>0,01</b>	<b>(68,60)</b>	<b>-100,00</b>
765005 ESCOMPTES OBTENUS			68,60	0,01	(68,60)	-100,00
<b>Reprises sur provisions &amp; transferts de charges</b>	<b>655,62</b>	<b>0</b>			<b>655,62</b>	
					655,62	
<b>Différences positives de change</b>	<b>2 745,84</b>	<b>0,31</b>	<b>1 359,04</b>	<b>0,19</b>	<b>1 386,80</b>	<b>102,04</b>
766000 GAINS DE CHANGE	2 745,84	0,31	1 359,04	0,19	1 386,80	102,04
<b>Total des charges financières</b>	<b>139 127,63</b>	<b>15,89</b>	<b>46 906,58</b>	<b>6,65</b>	<b>92 221,05</b>	<b>196,61</b>
<b>Dotations financières aux amort. et provisions</b>	<b>16 204,56</b>	<b>1,85</b>	<b>655,62</b>	<b>0,09</b>	<b>15 548,94</b>	<b>N/S</b>
686500 DADP PROVISION FINANCIERES	16 204,56	1,85	655,62	0,09	15 548,94	N/S
<b>Intérêts et charges assimilés</b>	<b>119 207,48</b>	<b>13,62</b>	<b>43 783,27</b>	<b>6,20</b>	<b>75 424,21</b>	<b>172,27</b>
661160 INTERETS DES EMPRUNTS	102,27	0,01	15 634,83	2,22	(15 532,56)	-99,35
661161 INTERETS EMPRUNT DERGEGELDEN	14 846,70	1,70	2 484,30	0,35	12 362,40	497,62
661162 INTERET LENDAHAND 50 000 €	3 133,00	0,36			3 133,00	
661163 EMPRUNT BPI 180 000 E	9 414,00	1,08			9 414,00	
661164 INTERET LENDAHAND 2018-06-01	8 541,84	0,98	7 183,16	1,02	1 358,68	18,91
661165 INTERETS BPI 250 000 €	10 196,60	1,16	4 885,28	0,69	5 311,32	108,72
661166 INTERETS LENDAHAND 150 000 €	5 273,00	0,60			5 273,00	
661168 INTERETS EMPRUNT LEMON WAY LEN	5 908,70	0,67	3 605,30	0,51	2 303,40	63,89
661171 INTERETS DES EMPRUNTS PLATEFOR	4 842,18	0,55	1 907,31	0,27	2 934,87	153,87
661172 INTERETS LENDAHAND LAKUJ	8 688,43	0,99	803,30	0,11	7 885,13	981,59
661173 INTERETS LENDAHAND 225 K GBP	15 138,45	1,73			15 138,45	
661174 INTERETS LENDAHAND 75 000 GBP	4 677,26	0,53			4 677,26	
661175 INTERETS LENDAHAND 200 000 €	7 812,00	0,89			7 812,00	
661177 INTERETS LENDAHAND 150 000 E	4 687,00	0,54			4 687,00	
661178 INTERETS LENDAHAND 37 000 E	963,00	0,11			963,00	
661179 INTERETS BPI 250 000 E	690,28	0,08	775,40	0,11	690,28	76,69
661600 INTERET BANCAIRES	1 370,04	0,16	6 504,39	0,92	5 944,35	98,68
<b>Différences négatives de change</b>	<b>3 715,59</b>	<b>0</b>	<b>2 467,69</b>	<b>0,35</b>	<b>1 247,90</b>	<b>50,57</b>
			2 467,69	0,35	1 247,90	50,57
<b>Résultat financier</b>	<b>(135 726,17)</b>	<b>-15,50</b>	<b>(45 478,94)</b>	<b>-6,44</b>	<b>(90 247,23)</b>	<b>-198,44</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(1 091 580,12)</b>	<b>-124,6</b>	<b>(897 919,07)</b>	<b>-127,2</b>	<b>(193 661,05)</b>	<b>-21,57</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>876 988,68</b>	<b>100,18</b>	<b>375 250,07</b>	<b>53,17</b>	<b>501 738,61</b>	<b>133,71</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>			<b>328 131,22</b>	<b>46,49</b>	<b>(328 131,22)</b>	<b>-100,00</b>
771800 PRODUITS EXCEPTIONNEL			382,00	0,05	(382,00)	-100,00
772100 DIFF EXERCICES ANTERIEURS			327 749,22	46,44	(327 749,22)	-100,00
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>876 988,68</b>	<b>100,18</b>	<b>47 118,85</b>	<b>6,68</b>	<b>829 869,83</b>	<b>N/S</b>
775205 CESSION IMMO CORP. CAM	825 669,83	94,32			825 669,83	
775600 CESSIONS IMMOS FINANCIERES	4 200,00	0,48			4 200,00	
777000 QP SUVB. INVEST. AU RSLTT	47 118,85	5,38	47 118,85	6,68		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>6 459,19</b>	<b>0,74</b>	<b>398 066,26</b>	<b>56,40</b>	<b>(391 607,07)</b>	<b>-98,38</b>



## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variatio	%
	31/12/2019	mo	31/12/2018	mo	ns	
		is		is		
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>2 077,78</b>	<b>0,24</b>	<b>398 066,26</b>	<b>56,40</b>	<b>(395 988,48)</b>	<b>99,48</b>
671105 AUTRES AMENDES ET PENALITES			640,28	0,09	(640,28)	-
671200 PENALITES NON DEDUCTIBLES	17,00		500,92	0,07	(483,92)	-
671205 PENALITES ET AMENDES	6,36		376,38	0,05	(370,02)	-
671805 PERTES SUR STOCK	2 054,42	0,23			2 054,42	-
672100 DIFFERENCES EXERCICES ANTERIEU			396 548,68	56,19	(396 548,68)	-
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>4 381,41</b>	<b>0,50</b>			<b>4 381,41</b>	
675205 VNC IMMOS CORP CEDEES	181,41	0,02			181,41	
675600 CESSIONS IMMOS FI	4 200,00	0,48			4 200,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>870 529,49</b>	<b>99,44</b>	<b>(22 816,19)</b>	<b>-3,23</b>	<b>893 345,68</b>	<b>N/S</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>62 605,00</b>	<b>7,15</b>	<b>2 048,49</b>	<b>0,29</b>	<b>60 556,51</b>	<b>N/S</b>
695005 IMPOT MINIMUM FORFAITAIRE	62 605,00	7,15	15 526,49	2,20	47 078,51	303,21
699000 CREDITS D'IMPOT			(13 478,00)	1,91	13 478,00	100,00
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(283 655,63)</b>	<b>-32,40</b>	<b>(922 783,75)</b>	<b>-130,77</b>	<b>639 128,12</b>	<b>69,26</b>

Etats financiers au 31/12/2019

## **ETATS DE GESTION**

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>875 414,48</b>	<i>100,00</i>	<b>705 749,33</b>	<i>100,00</i>	<b>169 665,15</b>	<i>24,04</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>2 867,70</b>				<b>2 867,70</b>	
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 867,70				2 867,70	
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>(209 348,90)</b>		<b>(162 080,81)</b>		<b>(47 268,09)</b>	<i>-29,16</i>
602705 VAR STOCK MISES	(209 348,90)		(162 080,81)		(47 268,09)	<i>-29,16</i>
<b>Marge commerciale</b>	<b>206 481,20</b>		<b>162 080,81</b>		<b>44 400,39</b>	<i>27,39</i>
<b>Production vendue Biens</b>	<b>839 175,44</b>	<i>95,86</i>	<b>705 749,33</b>	<i>100,00</i>	<b>133 426,11</b>	<i>18,91</i>
701110 VENTES TAXABLES DE MD	839 175,44	<i>95,86</i>	705 749,33	<i>100,00</i>	133 426,11	<i>18,91</i>
<b>Production vendue Services</b>	<b>36 239,04</b>	<i>4,14</i>			<b>36 239,04</b>	
706000 PRESTATIONS UPOWA CAMEROUN	36 239,04	<i>4,14</i>			36 239,04	
<b>Production de l'exercice</b>	<b>875 414,48</b>	<i>100,00</i>	<b>705 749,33</b>	<i>100,00</i>	<b>169 665,15</b>	<i>24,04</i>
<b>Achats stockés approvisionnement</b>	<b>367 468,52</b>	<i>41,98</i>	<b>393 212,81</b>	<i>55,72</i>	<b>(25 744,29)</b>	<i>-6,55</i>
601210 MARCHANDISES IMPORT	367 468,52	<i>41,98</i>	393 212,81	<i>55,72</i>	(25 744,29)	<i>-6,55</i>
<b>Achats de sous-traitance</b>	<b>5 708,45</b>	<i>0,65</i>	<b>44 415,19</b>	<i>6,29</i>	<b>(38 706,74)</b>	<i>-87,15</i>
604000 ETUDES ACHATS PRESTATIONS			27 751,50	<i>3,93</i>	(27 751,50)	<i>-100,00</i>
604005 ACHATS PRESTATIONS CAM	5 708,45	<i>0,65</i>	16 663,69	<i>2,36</i>	(10 955,24)	<i>-65,74</i>
<b>Marge brute de production</b>	<b>502 237,51</b>	<i>57,37</i>	<b>268 121,33</b>	<i>37,99</i>	<b>234 116,18</b>	<i>87,32</i>
<b>Production de l'exercice + Marge commerciale</b>	<b>1 081 895,68</b>	<i>123,59</i>	<b>867 830,14</b>	<i>122,97</i>	<b>214 065,54</b>	<i>24,67</i>
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	<b>56 743,25</b>	<i>6,48</i>	<b>48 732,93</b>	<i>6,91</i>	<b>8 010,32</b>	<i>16,44</i>
606005 ELECTRICITE, GAZ, EAU	7 164,20	<i>0,82</i>	5 054,99	<i>0,72</i>	2 109,21	<i>41,73</i>
606140 CARBURANT	212,83	<i>0,02</i>	129,09	<i>0,02</i>	83,74	<i>64,87</i>
606145 CARBURANT	20 371,87	<i>2,33</i>	16 213,02	<i>2,30</i>	4 158,85	<i>25,65</i>
606300 FOURNIT ENTRETIEN ET PETITS EQ	1 840,88	<i>0,21</i>	2 721,08	<i>0,39</i>	(880,20)	<i>-32,35</i>
606305 FOURN ENTRETIEN ET PETIT MAT	19 001,09	<i>2,17</i>	15 469,41	<i>2,19</i>	3 531,68	<i>22,83</i>
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	146,96	<i>0,02</i>	585,63	<i>0,08</i>	(438,67)	<i>-74,91</i>
606405 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 005,42	<i>0,91</i>	8 559,71	<i>1,21</i>	(554,29)	<i>-6,48</i>
<b>Autres charges externes</b>	<b>746 447,07</b>	<i>85,27</i>	<b>534 938,28</b>	<i>75,80</i>	<b>211 508,79</b>	<i>39,54</i>
611010 SOUS TRAITANCE ENABLE DIGITAL	62 113,56	<i>7,10</i>			62 113,56	
613200 LOCATION IMMOBILIERE	750,00	<i>0,09</i>	385,28	<i>0,05</i>	364,72	<i>94,66</i>
613205 LOYERS PROFESSIONNELS	58 448,95	<i>6,68</i>	52 128,41	<i>7,39</i>	6 320,54	<i>12,12</i>
613210 ESPACES COWORKING	4 128,00	<i>0,47</i>	5 228,70	<i>0,74</i>	(1 100,70)	<i>-21,05</i>
613505 LOCATIONS ET CHARGES	2 155,23	<i>0,25</i>	5 310,56	<i>0,75</i>	(3 155,33)	<i>-59,42</i>
615005 ENTRETIEN ET REP	16 159,82	<i>1,85</i>	13 863,95	<i>1,96</i>	2 295,87	<i>16,56</i>
615600 MAINTENANCE DIVERSE	2 559,45	<i>0,29</i>	534,27	<i>0,08</i>	2 025,18	<i>379,06</i>

## Détail des Soldes Intermédiaires

615601	MAINTENANCE MICROSOFT	951,82	0,11	478,09	0,07	473,73	99,0 9
615602	MAINTENANCE UNLEASHED	3 531,41	0,40	2 548,66	0,36	982,75	38,5 6
615603	MAINTENANCE APPSHEET	6 538,87	0,75	1 604,43	0,23	4 934,44	307, 55
615605	MAINTENANCE CAM	1 307,88	0,15	126,53	0,02	1 181,35	933, 65
615606	MAINTENANCE QUICBOOKS	527,51	0,06	284,65	0,04	242,86	85,3 2
615608	MAINTENANCE GOOGLE	3 511,56	0,40	1 888,10	0,27	1 623,46	85,9 8
615609	MAINTENANCE XENIALAB	420,00	0,05			420,00	
615610	MAINTENANCE PASCAL	2 630,00	0,30			2 630,00	
615611	MAINTENANCE GPS SERVER	540,00	0,06			540,00	
616000	PRIME D'ASSURANCE	1 882,50	0,22	1 448,97	0,21	433,53	29,9 2
616005	ASSURANCES VOL INCENDIE	2 418,63	0,28	818,66	0,12	1 599,97	195, 44

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
616105	ASSURANCES VEHICULES	1 321,28	0,15	814,57	0,12	506,71	62,21
616115	AUTRES PRIMES	6 757,30	0,77	6 158,95	0,87	598,35	9,72
616200	ASSURANCES PRETS	767,46	0,09	809,76	0,11	(42,30)	-5,22
617005	ETUDES ET RECHERCHES	4 661,58	0,53	2 292,37	0,32	2 369,21	103,35
618100	DOCUMENTATION ET FORMATION			172,60	0,07	(172,60)	-100,00
618105	DOCUMENTATION GENERALE	60,98	0,01	22,87		38,11	166,64
618500	FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES	760,75	0,09	633,25	0,09	127,50	20,13
618505	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE			304,90	0,04	(304,90)	-100,00
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	45 200,00	5,16	36 000,00	5,10	9 200,00	25,56
622105	REMUNERATIONS DES A	1 960,84	0,22	11 752,80	1,67	(9 791,96)	-83,32
622500	HONORAIRES DIVERS	53 648,66	6,13		4,95	18 739,26	53,68
622501	HONORAIRES CONSEIL 1001PACT	18 336,00	2,09			18 336,00	
622502	HONORAIRES CONSEIL ANAXAGO	21 872,13	2,50			21 872,13	
622505	HONORAIRES DIVERS	5 595,41	0,64	1 562,76	0,22	4 032,65	258,05
622510	HONORAIRES CAC	3 950,00	0,45			3 950,00	
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 647,07	0,87	6 599,08	0,94	1 047,99	15,88
622605	HONORAIRE COMPTABLE	4 186,62	0,48	9 857,78	1,40	(5 671,16)	-57,53
622610	HONORAIRES JURIDIQUES	15 314,09	1,75	13 500,00	1,91	1 814,09	13,44
622615	HONORAIRE TECHNIQUE	5 321,73	0,61	1 600,71	0,23	3 721,02	232,46
622620	HONORAIRES BUSINESS FRANCE	73 268,44	8,37	76 321,98	10,81	(3 053,54)	-4,00
622700	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 834,74	0,21	6 370,82	0,90	(4 536,08)	-71,20
622705	ANNONCES ET INSERTIONS	1 943,72	0,22	91,47	0,01	1 852,25	N/S
623000	RELATION PUBLIQUE	1 353,20	0,15	220,22	0,03	1 132,98	514,48
623005	ARTICLES PUBLICITAIRES	15 289,66	1,75	3 042,50	0,43	12 247,16	402,54
623205	AUTRES FRAIS DE PUBLICITE	3 286,82	0,38	2 633,55	0,37	653,27	24,81
623405	CADEAUX A LA CLIENT			3 235,66	0,46	(3 235,66)	-100,00
624405	TRANSPORT DE PLIS (COURIERS)	2 874,99	0,33	2 791,50	0,40	83,49	2,99
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	30 452,67	3,48	38 634,54	5,47	(8 181,87)	-21,18
625105	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	64 572,05	7,38	28 403,53	4,02	36 168,52	127,34
625150	REMBOURSEMENT FRAIS	6 701,02	0,77	8 105,08	1,15	(1 404,06)	-17,32
625600	MISSIONS	4 832,63	0,55	3 016,67	0,43	1 815,96	60,20
625605	MISSIONS	54 520,04	6,23	49 881,22	7,07	4 638,82	9,30
625700	RECEPTIONS	822,34	0,09	952,29	0,13	(129,95)	-13,65
625705	FRAIS DE RESTAURANT	5 513,48	0,63	5 563,17	0,79	(49,69)	-0,89
626000	FRAIS POSTAUX	495,15	0,06	1 862,85	0,26	(1 367,70)	-73,42
626100	FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	8 467,45	0,97	3 526,93	0,50	4 940,52	140,08
626105	FRAIS TELECOM	24 854,94	2,84	13 337,89	1,89	11 517,05	86,35
627000	SERVICES BANCAIRES	4 434,50	0,51	2 492,32	0,35	1 942,18	77,93
627005	AUTRES FRAIS ET COMM	20 419,44	2,33	6 169,58	0,87	14 249,86	230,97
627200	COMMISSIONS DES EMPRUNTS	48 685,44	5,56	53 418,48	7,57	(4 733,04)	-8,86
627405	FOIRES ET EXPOSITIONS	304,90	0,03	571,69	0,08	(266,79)	-46,67
627800	AUTRES FRAIS ET COM PREST SERV	1 022,84	0,12	701,67	0,10	321,22	45,78
627805	COMMISSION SUR PRESTATION					(530,52)	-100,00
628005	FRAIS GARDIENNAGE	644,86	0,07			644,86	
628300	COTISATIONS DIVERSES	1 914,66	0,22	1 809,12	0,26	105,54	5,83
628810	DROIT D'ACCES INTERNET			7 612,02	1,08	(7 612,02)	-100,00

Valeur ajoutée produite	(94 471,61) -10,79	(153 469,07) -21,75	58 997,46 38,44
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>40 000,00</b> 5,67	<b>(40 000,00)</b> -100,00
740000 SUBV EXPLOITATION		40 000,00 5,67	(40 000,00) -100,00
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunératio</b>	<b>56 448,38</b> 6,45	<b>25 996,16</b> 3,68	<b>30 452,22</b> 117,14
		1 199,17 0,17	(1 199,17) -100,00
		(66,24) -0,01	34,97 52,79
631200 TAXE APPRENTISSAGE		3 000,00 0,43	(3 000,00) -100,00
631800 IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSI	(31,27)	15 041,80 2,13	33 731,24 224,25
633000 FRAIS DE FORMATION		5 851,51 0,83	1 045,41 17,87
633005 FRAIS DE FORMATION CAMEROUN	48 773,04 5,67	969,97 0,14	(160,23) -16,52
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>	<b>23 359,81</b> 2,67	<b>16 281,21</b> 2,31	<b>7 078,60</b> 43,48

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros			01/01/2019 31/12/2019	12 mo is	01/01/2018 31/12/2018	12 mo is	Variatio ns	%
635110	ETIMES IMPOTS CET	TRAIES DIRECTS	6 057,42	0,79	5 076,31	0,44	9 501,11	- 1,72
635115	IMPOTS FONCIERS		8 767,35	1,00	7 636,32	1,08	1 131,03	14,81
635405	DROITS ENREGSTMT ET TIMBRES		7 935,04	0,91	5 383,58	0,76	2 551,46	47,39
<b>Salaires et traitements</b>			<b>471 857,97</b>	<b>53,90</b>	<b>474 021,71</b>	<b>67,17</b>	<b>(2 163,74)</b>	<b>- 0,46</b>
641100	SALAIRES		147 215,80	16,82	180 811,43	25,62	(33 595,63)	- 18,58
641105	REMUNERATIONS VE RSEES		1 376,06	0,16	23 847,89	3,38	(22 471,83)	- 94,23
641115	APPOINTEMENTS SA LAIRE		228 142,67	26,06	186 850,66	26,48	41 292,01	22,10
641125	OTVP		45,73	0,01	184,15	0,03	(138,42)	- 75,17
641150	PRIMES ET GRATIFICATION				78 591,09	11,14	(78 591,09)	- 100,00
641155	PRIMES ET GRATIFICATIONS CAMERO		87 969,58	10,05			87 969,58	-
641200	CONGES PAYES		5 506,65	0,63	(5 385,24)	-	10 891,89	202,25
641205	CONGE PAYE		1 601,48	0,18	707,28	0,10	894,20	126,43
641400	INDEMN AVANTAGE S DIVERS				8 414,45	1,19	(8 414,45)	- 100,00
<b>Charges sociales</b>			<b>133 877,33</b>	<b>15,29</b>	<b>106 320,50</b>	<b>15,06</b>	<b>27 556,83</b>	<b>25,92</b>
645100	URSSAF		42 983,06	4,91	25 238,91	3,58	17 744,15	70,30
645105	CNPS		30 342,57	3,47	25 238,99	3,58	5 103,58	20,22
645110	FORFAIT SOCIAL				1 693,60	0,24	(1 693,60)	- 100,00
645115	SUPPLEMENT FAMIL IAL		2 852,74	0,33	4 623,32	0,66	(1 770,58)	- 38,30
645125	AUTRE ASSURANCE ET		4 322,01	0,49	5 348,37	0,76	(1 026,36)	- 19,19
645150	COTISATIONS URSSA F REGULARISATI		31 322,00	3,58			31 322,00	-
645310	COTIS RETRAITE AG IRC		11 404,78	1,30	13 164,80	1,87	(1 760,02)	- 13,37
645330	COTISATIONS PREVOYANCE		1 823,76	0,21	2 671,10	0,38	(847,34)	- 31,72
645340	COTISATIONS MUTU ELLES		1 215,72	0,14	1 362,24	0,19	(146,52)	- 10,76
645400	POLE EMPLOI		2 065,38	0,24	128,66	0,02	1 936,72	N/S
645800	COTISATIONS PROV CP		3 069,71	0,35	(1 492,26)	-	4 561,97	305,71
645805	COTISATIONS PROV CP CAM				28 182,72	3,99	(28 182,72)	- 100,00
647100	TICKETS RESTAURA NTS		1 996,65	0,23	2 947,80	0,42	(951,15)	- 32,27
647500	MEDECINE DU TRAV AIL		73,00	0,01	76,25	0,01	(3,25)	- 4,26
647505	MEDECINE DU TRAV AIL		44,13	0,01			44,13	-
647600	PRESTATIONS		101,82	0,01	46,00	0,01	55,82	121,35
647700	CHEQUES VACANCES		260,00	0,03			260,00	-
649000	CICE				(2 910,00)	-	2 910,00	100,00
<b>Excédent brut d'exploitation</b>			<b>(780 015,10)</b>	<b>- 89,10</b>	<b>(736 088,65)</b>	<b>- 10,43</b>	<b>(43 926,45)</b>	<b>- 5,97</b>
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>			<b>74 392,05</b>	<b>8,50</b>			<b>74 392,05</b>	<b>-</b>
781105	REPRISE SUR PROVISIONS		61 425,14	7,0			61 425,14	-

## Détail des Soldes Intermédiaires

781735 REPRISE PROVISION SUR DEPRECIATI	12 966,91	0 2 1 4 8		12 966,91
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>2 203,02</b>	0 2 5	<b>18 953,18</b>	<b>(16 750,16)</b>
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	17,50		66,65	(49,15)
758800 PRODUITS DIVERS	2 185,52	0 2 5	18 886,53	(16 701,01)
<b>Transfert de charges</b>	<b>3 188,40</b>	0 3 6	<b>620,43</b>	<b>2 567,97</b>
791000 TRANSFERT DE CHARGES	3 165,00	0 3 6	610,65	2 554,35
791005 TRANFERTS DE CHARGES D'EXPL.	23,40		9,78	13,62
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>252 101,76</b>	28 ,8 0	<b>140 766,23</b>	<b>111 335,53</b>
681100 DOT. AMO. IMMO. CORPORELLES	475,72	0 0 5	422,01	53,71
681110 DOT. AMO. IMMO. INCORP	61 534,63	7 0 3	61 534,63	
681115 DOT AM CAMEROUN	77 504,29	8 5 2	27 673,89	49 830,40
681505 DOT. AUX PROVISIONS ET AUX DEP	11 194,11	1 2 8	4 926,37	6 267,74
681735 CHARGE PROVISIONNEE POUR DEPR.	28 195,84	3 2 2	12 966,91	15 228,93
681745 DEPR. ET PROVISIONS SUR CREANC	73 197,17	8 3 6	33 242,42	39 954,75
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>3 520,56</b>	0 4 0	<b>(4 841,14)</b>	<b>8 361,70</b>

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mo is	01/01/2018 31/12/2018	12 mo is	Variation s	%
651000	REDEVANCES ET DROITS	193,00	0,00			193,00	-
654005	PERTE SUR CREANCE IRRECOUVR.	2 970,22	0,34	5 919,84	0,84	(2 949,62)	-49,83
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	28,27		232,14	0,03	(203,87)	-87,82
658800	AUTRES CHARGES DIVERSES	327,07	0,04	(10 993,12)	-1,56	11 320,19	102,98
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(955 853,95)</b>	<b>-109,1</b>	<b>(852 440,13)</b>	<b>-120,7</b>	<b>(103 413,82)</b>	<b>-12,13</b>
<b>Produits financiers</b>		<b>3 401,46</b>	<b>0</b>	<b>1 427,64</b>	<b>0</b>	<b>1 973,82</b>	<b>138,26</b>
765005	ESCOMPTE OBTENUS			68,60		(68,60)	-
766000	GAIN DE CHANGE	3 332,86				3 332,86	100,00
<b>Charges financières</b>		<b>139 127,63</b>	<b>15,89</b>	<b>46 906,58</b>	<b>6,6</b>	<b>92 221,05</b>	<b>196,61</b>
686500	DADP PROVISION FINANCIERES	16 204,56	1,85	655,62	0,0	15 548,94	N/S
661160	INTERETS DES EMPRUNTS	102,27	0,0	15 634,83	2,0	(15 532,56)	-99,35
661161	INTERETS EMPRUNT DERGEGELDEN	14 846,70	1,7	2 484,30	0,3	12 362,40	497,62
661162	INTERET LENDAHAND 50 000 €	3 133,00	0,36		5	3	133,00
661163	EMPRUNT BPI 180 000 E	9 414,00	1,0			9	414,00
661164	INTERET LENDAHAND 2018-06-01	8 541,84	0,98	7 183,16	1,0	1 358,68	18,91
661165	INTERETS BPI 250 000 €	10 196,60	1,2	4 885,28	0,6	5 311,32	108,0
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>(1 091 580,12)</b>	<b>-124,6</b>	<b>(897 919,07)</b>	<b>-127,2</b>	<b>(193 661,05)</b>	<b>-21,57</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>876 988,68</b>	<b>100,18</b>	<b>375 250,07</b>	<b>53,17</b>	<b>501 738,61</b>	<b>133,71</b>
771800	PRODUITS EXCEPTIONNEL			382,00	0,05	(382,00)	-100,00
772100	DIFF EXERCICES ANTERIEURS			327 749,22	46,44	(327 749,22)	-100,00
775205	CESSION IMMO CORP. CAM	825 669,83	94,32			825 669,83	
775600	CESSIONS IMMO FINANCIERES	4 200,00	0,48			4 200,00	
777000	QP SUVB. INVEST. AU RSLTT	47 118,85	5,38	47 118,85	6,68		
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>6 459,19</b>	<b>0,74</b>	<b>398 066,26</b>	<b>56,40</b>	<b>(391 607,07)</b>	<b>-98,38</b>
				640,28	0,09	(640,28)	-100,00
671105	AUTRES AMENDES ET PENALITES			500,92	0,07	(483,92)	-96,61
671200	PENALITES NON DEDUCTIBLES	17,00		376,38	0,05	(370,02)	-98,31
671205	PENALITES ET AMENDES	6,36				2 054,42	
671805	PERTES SUR STOCK	2 054,42	0,2	396 548,68	56,19	(396 548,68)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>870 529,49</b>	<b>99,44</b>	<b>(22 816,19)</b>	<b>-3,23</b>	<b>893 345,68</b>	N/S
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		<b>62 605,00</b>	<b>7,5</b>	<b>2 048,49</b>	<b>0,29</b>	<b>60 556,51</b>	N/S
695005	IMPOT MINIMUM FORFAITAIRE	62 605,00	7,5	15 526,49	2,20	47 078,51	303,21



## Détail des Soldes Intermédiaires

699000	CREDITS D'IMPOT		(13 478,00) <i>-1,91</i>	13 478,00 <i>100,00</i>
--------	-----------------	--	--------------------------	-------------------------

## Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(283 655,63)</b>	<b>-32,40</b>	<b>(922 783,75)</b>	<b>-130,7</b>	<b>639 128,12</b>	<b>69,26</b>

## Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période	12	12	12
<b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b>	(780 015)	(736 089)	(303 420)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	3 188	620	21 240
+ Autres produits (d'exploitation)	2 203	18 953	317
- Autres charges (d'exploitation)	3 521	(4 841)	6 150
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 746	1 428	437
- Charges financières	122 923	46 251	40 470
+ Produits exceptionnels		328 131	
- Charges exceptionnelles	2 078	398 066	1 200
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	62 605	2 048	(47 754)
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>(963 004)</b>	<b>(828 481)</b>	<b>(281 503)</b>

## Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	12	31/12/2018	12	31/12/2017	12
<u>Capitaux propres</u> X	2 695		66 351		73 052	
100 Total bilan	443		1 557 364		852 710	
	4 996					
	412		<b>4,26</b>		<b>8,57</b>	

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

<u>Besoin en fonds de roulement</u> X 30 X Nombre de mois de la période	3 671 707	909 404	328 153
Chiffre d'affaires HT	875 414	705 749	318 685
<b>EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)</b>	<b>N/S</b>	<b>463,88</b>	<b>370,70</b>

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise.  
Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

<u>Résultat de l'exercice</u> X 100	(283 656)	(922 784)	(280 877)
Situation nette	2 695 443	66 351	73 052
<b>RENTABILITE FINANCIERE (%)</b>	<b>-10,52</b>	<b>N/S</b>	<b>-384,49</b>

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.  
Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

## Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

31/12/2019 12

31/12/2018 12

31/12/2017 12

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> X 30 X Nombre de mois de la période			
Achats de marchandises	2 868		
<b>ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)</b>			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> X 30 X Nombre de mois			
Produit vendue - Résultat d'exploitation	1 831 268	1 558 189	786 643
<b>ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER (Jours)</b>			

Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> X 30 X Nombre de mois de la période			
Achats de matières premières et autres approvisionnements	90 241 367 469	105 921 393 213	29 230 172 252
<b>ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)</b>	<b>88,41</b>	<b>96,97</b>	<b>61,09</b>

<u>Dettes fournisseurs</u> X 30 X Nombre de mois de la période			
Achats + charges externes TTC	34 569 1 179 235	54 797 1 067 894	67 622 452 049
<b>DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)</b>	<b>10,55</b>	<b>18,47</b>	<b>53,85</b>

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

<u>Créances clients brutes + effets escomptés</u> X 30 X Nombre de mois			
Chiffre d'affaires TTC	875 414	670 382 705 749	267 336 319 246
<b>DFI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)</b>		<b>341,96</b>	<b>301,46</b>

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

# Tableau de bord

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat exprimé en euros

ACTIF			PASSIF		
Immobilisations nettes	244 616,14	4,90	Capitaux propres	2 695 442,67	53,95
Stocks	0,00		Provisions risques et charges	16 204,56	0,32
Réalisable	3 782 800,78	75,71	Emprunt long et moyen terme	2 147 655,93	42,98
Disponible	968 994,96	19,39	Exigible court terme	136 428,93	2,73
			Concours bancaires courants	679,79	0,01
	<b>4 996 411,88</b>	<b>100,00</b>		<b>4 996 411,88</b>	<b>100,00</b>
RESULTAT			TRESORERIE		
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>875 414,48</b>	<b>100,00</b>	Fonds de roulement net	4 640 022,51	
Marge commerciale	206 481,20	23,59	Besoin en fonds de roulement	3 671 707,34	
Marge brute de production	502 237,51	57,37			
<b>Total marges</b>	<b>708 718,71</b>	<b>80,96</b>	<b>Trésorerie nette</b>	<b>968 315,17</b>	
Autres charges externes	803 190,32	91,75			
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>(94 471,61)</b>	<b>-10,79</b>			
Subventions d'exploitation	0,00				
Impôts, taxes sur rémunérations	56 448,38	6,45			
Autres impôts et taxes	23 359,81	2,67			
Salaires et traitements	471 857,97	53,90			
Charges sociales	133 877,33	15,29			
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(780 015,10)</b>	<b>-89,10</b>			
Reprises sur amort. et provisions	74 392,05	8,50			
Autres produits gestion courante	2 203,02	0,25			
Transfert charges d'exploitation	3 188,40	0,36			
Dotations aux amort. et provision	252 101,76	28,80			
Autres charges gestion courante	3 520,56	0,40			
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(955 853,95)</b>	<b>-109,10</b>			
Produits financiers	3 401,46	0,39			
Charges financières	139 127,63	15,89			
			RATIOS		
			<b>Ratios d'Activité.</b>		
			Chiffre d'affaires. / Effectif	109 427	
			Valeur Ajoutée / Effectif	(11 809)	
			E.B.E. / Effectif	(97 502)	
			Rotation stocks march. jours		
			Rotation stock prod. finis et inter		
			Rotation fournisseurs jours	10,55	
			Rotation clients jours		
			<b>Structure, Liquidité, Rentabilité.</b>		
			Autonomie financière %	53,95	
			Capacité d'emprunt LT %	79,68	
			Degré d'amort. actifs imm. %	39,87	
			Evolution du BFR jours	N/S	
			Liquidité totale %	207,27	
			Capacité rembt emprunt années	-2,23	
			Rentabilité financière %	-10,52	

**SAS upOwa**  
**375 ROUTE DE LA CROIX**  
**38560 JARRIE**

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOFT LYON

185 rue DUGUESCLIN

69003 LYON

Téléphone 0472611156

Télécopie 047895

Numéro SIRET 39882758400036





# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS upOwa** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 557 364 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>705 749 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-922 784 euros</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LYON Le  
16/05/2019

Signature

**Etats financiers au 31/12/2018**

**Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement	2 308	2 311	(3)	6 932
	Frais de développement	307 673	61 535	246 139	
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				307 673
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 648		1 648	2 905
	Autres immobilisations corporelles	125 893	33 360	92 533	13 044
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	686		686	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	46 901		46 901	17 400	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>485 109</b>	<b>97 206</b>	<b>387 903</b>	<b>347 953</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	193 449	12 967	180 482	31 359
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	39 556		39 556	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	670 382	33 242	637 140	267 336
	Autres créances	115 239		115 239	152 131
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	184 866		184 866	53 440	
Charges constatées d'avance	11 525		11 525	4 057	
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 215 018</b>	<b>46 209</b>	<b>1 168 808</b>	<b>508 322</b>
COMPTES DE REGULARISATI	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				(5 318)
	Ecarts de conversion actif ( VI )	653		653	1 753
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>1 700 779</b>	<b>143 415</b>	<b>1 557 364</b>	<b>852 710</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	15 560	11 071
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 226 995	236 424
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(441 896)	(161 019)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(922 784)</b>	<b>(280 877)</b>
Subventions d'investissement	188 475	267 453	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>66 351</b>	<b>73 052</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	(1 399)	
	Provisions pour charges	6 981	
	<b>Total des provisions</b>	<b>5 582</b>	
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		330 000
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 288 804	245 664
	Emprunts et dettes financières divers	75 227	75 513
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 797	67 622
	Dettes fiscales et sociales	66 426	60 859
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5		
Produits constatés d'avance (1)	(302)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 484 956</b>	<b>779 658</b>
	Ecarts de conversion passif	475	
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 557 364</b>	<b>852 710</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(922 783,75)	(280 877,15)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	568 111	543 823
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	163	

**Etats financiers au 31/12/2018**

**Compte  
de  
résultat**

# Compte de Résul

		31/12/2018		31/12/2017	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	705 749	100,00	318 218	99,85
	Production vendue (Services et Travaux)			467	0,15
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>705 749</b>	<b>100,00</b>	<b>318 685</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée			173 152	54,33
	Production immobilisée			24 023	7,54
	Subventions d'exploitation	40 000	5,67	24 023	7,54
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	620	0,09	21 240	6,66	
Autres produits	18 953	2,69	317	0,10	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>765 323</b>	<b>108,44</b>	<b>537 417</b>	<b>168,64</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock	(162 081)	-22,97	(31 368)	-9,84
	Achats de matières et autres approvisionnements	393 213	55,72	172 252	54,05
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	628 086	89,00	270 497	84,88
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 277	5,99	31 172	9,78
	Salaires et traitements	474 022	67,17	322 592	101,23
	Charges sociales du personnel	106 321	15,06	54 135	16,99
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	140 766	19,95	6 792	2,13
	Autres charges	(4 841)	-0,69	6 151	1,93
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 617 763</b>	<b>229,23</b>	<b>832 223</b>	<b>261,14</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(852 440)</b>	<b>-120,79</b>	<b>(294 806)</b>	<b>-92,51</b>
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	69	0,01		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
Différences positives de change	1 359	0,19	437	0,14	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 428</b>	<b>0,20</b>	<b>437</b>	<b>0,14</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	656	0,09		
	Intérêts et charges assimilées (4)	43 783	6,20	40 438	12,69
	Différences négatives de change	2 468	0,35	35	0,01
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total des charges financières</b>	<b>46 907</b>	<b>6,65</b>	<b>40 472</b>	<b>12,70</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(45 479)</b>	<b>-6,44</b>	<b>(40 035)</b>	<b>-12,56</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(897 919)</b>	<b>-127,23</b>	<b>(334 841)</b>	<b>-105,07</b>
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>375 250</b>	<b>53,17</b>	<b>7 622</b>	<b>2,39</b>
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>398 066</b>	<b>56,40</b>	<b>1 412</b>	<b>0,44</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(22 816)</b>	<b>-3,23</b>	<b>6 210</b>	<b>1,95</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 048	0,29	(47 754)	-14,98
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 142 001</b>	<b>161,81</b>	<b>545 476</b>	<b>171,16</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 064 784</b>	<b>292,57</b>	<b>826 353</b>	<b>259,30</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(922 784)</b>	<b>-130,75</b>	<b>(280 877)</b>	<b>-88,14</b>

