

RCS : GAP

Code greffe : 0501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00121

Numéro SIREN : 412 466 898

Nom ou dénomination : NETCELER

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002617



196750

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/002617**
n° de gestion : **1997B00121**
n° SIREN : **412 466 898 RCS Gap**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Gap certifie avoir procédé le 16/08/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

NETCELER - Société par actions simplifiée
quartier Les Peyrons 05400 Veynes -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



196750

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2018 15			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	400		400	595	195	32.73	
	Frais de développement	4 133 427	3 767 023	366 404	311 397	55 007	17.66	
	Concessions, brevets et droits similaires	97 078	95 800	1 278	113	1 165	NS	
	Fonds commercial (I)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	640 411	303 460	336 951	363 243	26 292	7.24	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	314 815	247 732	67 083	82 842	15 759	19.02	
	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	28 416		28 416	28 416				
Total II	5 214 548	4 414 015	800 533	786 606	13 927	1.77		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	4 363		4 363	3 061	1 301	42.51	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	759 883		759 883	1 490 718	730 835	49.03	
	Autres créances	292 069		292 069	266 874	25 194	9.44	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	418 400		418 400	480 181	61 781	12.87		
Charges constatées d'avance (3)	79 712		79 712	48 197	31 516	65.39		
Total III	1 554 427		1 554 427	2 289 031	734 605	32.09		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 768 975	4 414 015	2 354 960	3 075 637	720 678	23.43		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2018 15	31/12/2016 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 400	6 400		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	570 432	250 845	319 587	127.40
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	153 000	384 628	537 628	139.78
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	533 832	751 873	218 041	29.00	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	646 687	860 809	214 122	24.87
	Concours bancaires courants		721	721	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	112 089	158 674	46 585	29.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 934	132 434	53 501	40.40
	Dettes fiscales et sociales	439 971	758 072	318 101	41.96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	3 097	16 235	13 137	80.92	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	433 349	396 820	36 529	9.21
	Total IV	1 821 128	2 323 764	502 636	21.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 354 960	3 075 637	720 678	23.43

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

1 227 857

2 323 764

Désignation de l'entreprise		NETCELER		Exercice N		Exercice (N-1)			
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	478 683	FB	6 663	FC	485 346	439 343	
	Production vendue	} biens*	FD	336 720	FE	205 419	FF	542 139	734 740
			FG	1 933 643	FH	506 006	FI	2 439 649	2 205 003
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 749 047	FK	718 088	FL	3 467 135	3 379 086	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	425 095	210 583	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	843 808	641 068	
	Autres produits (1) (11)					FQ	26	34	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 736 063	4 230 772
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	289 998	252 290	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 301)	9 975	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	854 435	732 360	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	75 427	63 133	
	Salaires et traitements*					FY	2 176 976	1 705 867	
	Charges sociales (10)					FZ	825 922	632 431	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	858 910	580 872
							GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
Pour risques et charges dotations aux provisions					GD				
Autres charges (12)					GE	1 646	0		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 082 012	3 976 927	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(345 949)	253 845	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	100	487	
Total des produits financiers (V)						GP	100	487	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	33 508	28 768	
	Différences négatives de change					GS	250	527	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	33 758	29 294	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(33 658)	(28 807)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(379 607)	225 038	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		NETCELER		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 876	5 572	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		782	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	4 292		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 168	6 354	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 829	5 589	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	534	772	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 363	6 361	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 805	(7)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(217 802)	(159 597)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 749 331	4 237 613	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 902 332	3 852 985	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(153 000)	384 628	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	842 173	641 068	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6					
	obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
PRODUITS ET CHARGES DIVERS		Charges exceptionnelles	3 736	Produits exceptionnels	13 168
AMENDES ET PENALITES			93		
VALEUR NETTE COMPTABLE ACTIFS CEDES			535		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 354 959.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 467 134.52 Euros et dégageant un déficit de 153 000.16- Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/03/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Changement de date de clôture de la société au 31/03. La société a eu un exercice de 15 mois couvrant la période du 1er Janvier 2017 au 31 Mars 2018 alors que l'exercice de comparaison est sur 12 mois.

- 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.

Informations générales complémentaires

- Intégration fiscale avec LYNC à compter du 1er janvier 2017.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Informations relatives au CICE

Le CICE est comptabilisé dans les comptes annuels au rythme de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture de l'exercice social coïncide ou non avec l'année civile. Il a pour objet de financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique ou énergétique et de reconstitution des fonds de roulement.

La société a opté pour la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (Conformément à la note d'information du 28 février 2014 de l'Autorité des Normes Comptables).

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2018, la société a constaté dans ses comptes une créance d'impôt de CICE pour l'année civile 2017 d'un montant de 42 504 euros et un produit à recevoir de CICE pour le 1er trimestre 2018 de 12 073 €.

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 42 504 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	42 504
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	42 504

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 01/01/2017 au 31/03/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	3 309 612	824 410
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	92 610	8 025
Constructions sur sol propre		552 819	
Installations générales agencements aménagements des constructions		84 233	3 359
Installations générales agencements aménagements divers		22 850	4 998
Matériel de transport		11 206	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		268 372	28 286
	TOTAL	939 480	36 643
Prêts, autres immobilisations financières		28 416	1 000
	TOTAL	28 416	1 000
	TOTAL GENERAL	4 370 118	870 078

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL	195	4 133 827
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 557	97 078
Constructions sur sol propre			552 819
Installations générales agencements aménagements constr.			87 592
Installations générales agencements aménagements divers		1 076	26 773
Matériel de transport			11 206
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	394	19 427	276 837
	TOTAL	394	955 226
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	28 416
	TOTAL	1 000	28 416
	TOTAL GENERAL	394	5 214 548

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	2 997 620	769 402	0
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	92 497	6 861	3 558
Constructions sur sol propre		199 629	27 566	
Installations générales agencements aménagements constr.		74 180	2 085	
Installations générales agencements aménagements divers		12 630	4 368	1 076
Matériel de transport		11 206		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		195 751	48 628	23 774
	TOTAL	493 395	82 647	24 850
	TOTAL GENERAL	3 583 513	858 910	28 407

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	769 402				
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 861				
Constructions sur sol propre	27 566				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 085				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 368				
Matériel de bureau informatique mobilier	48 628				
TOTAL	82 647				
TOTAL GENERAL	858 910				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 635		1 635		
TOTAL	1 635		1 635		
TOTAL GENERAL	1 635		1 635		
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 635		

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	28 416	0	28 416
Autres créances clients	759 883	759 883	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 252	8 252	
Divers état et autres collectivités publiques	55 442	55 442	
Groupe et associés	216 937	216 937	
Débiteurs divers	11 438	11 438	
Charges constatées d'avance	79 712	79 712	
TOTAL	1 160 081	1 131 665	28 416

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	482	482		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	646 205	152 170	494 035	
Emprunts et dettes financières divers	99 236	0	99 236	
Fournisseurs et comptes rattachés	185 934	185 934		
Personnel et comptes rattachés	138 958	138 958		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 079	164 079		
Taxe sur la valeur ajoutée	120 322	120 322		
Autres impôts taxes et assimilés	16 612	16 612		
Groupe et associés	12 853	12 853		
Autres dettes	3 097	3 097		
Produits constatés d'avance	433 349	433 349		
TOTAL	1 821 128	1 227 857	593 271	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 910			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	268 342			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Le capital social s'élève à 100 000€. Il est divisé en 2492 actions et est entièrement libéré.

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art 831-2/2 1)

Les frais de recherche et développement immobilisés correspondent aux temps passés (salaires bruts et charges sociales) par les ingénieurs aux développements des nouveaux produits.

Les frais de recherche et développement intègrent les coûts suivants:

- Frais de personnel engagés sur ces projets
- Frais de certains prestataires externes
- Les coûts de matériels amortis en linéaire en fonction de leur nature d'immobilisation.

La valeur nette à la clôture de ces frais de recherche et développement est de 366 404 €. Ce montant de frais de recherche et développement concerne les projets suivants:

- Projet IV Power pour une valeur nette de 164 008 €
- Projet Cyprès pour une valeur nette de 202 396 €

Le projet CYPRES est financé par la commission européenne via une subvention qui couvre 70% des frais. L'assiette étant majorée de 25% de frais de fonctionnement. Cette subvention est étalée au rythme de l'amortissement des frais qu'elle finance et elle est inscrite en subvention d'exploitation.

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 01/01/2017 au 31/03/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :
Les marques ne sont pas amortis.

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 2 ans
Brevets	Linéaire	7 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	3 à 8 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
AAI	Linéaire	5 a 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les stocks sont évalués en valeur brute à leur coût d'acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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
Créances clients et comptes rattachés	98 205
Autres créances	63 683
Total	161 888

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	482
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 127
Dettes fiscales et sociales	212 882
Autres dettes	3 097
Total	272 588

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 712
Total	79 712
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	433 349
Total	433 349

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	216 937		
Emprunts et dettes financières diverses	12 853		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	485 346
VENTES DE PRODUITS FINIS	542 139
PRESTATIONS DE SERVICES	2 439 650
Total	3 467 135

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	2 749 047
ETRANGER	718 088
Total	3 467 135

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	29
Employés	11
Total	40

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	379 607-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	8 805	
Résultat comptable (hors participation)	153 000-	

La société NETCELER a déterminé un crédit d'impôt recherche 2017 d'un montant de 174 226 € et un produit à recevoir de CIR pour le 1er trimestre 2018 de 43 369€.

La société Netceler a également déterminé un crédit d'impôt formation des dirigeants de 207€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art 531-2/9)

Les locaux, acquis à Alixan, font l'objet d'une hypothèque au profit de l'organisme prêteur à hauteur de 83 000€.

L'emprunt dont le capital restant dû au 31/03/2018 s'élève à 222 455 € fait l'objet d'une garantie de privilège de prêteur de deniers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14, PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				12 240	12 240
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				3 706	3 706
- dotations de l'exercice				3 825	3 825
Total				7 531	7 531
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				5 406	5 406
- exercice				5 308	5 308
Total				10 714	10 714
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 123	2 123
Total				2 123	2 123
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				122	122
Total				122	122
Montant en charge sur l'exercice				5 308	5 308

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 531-2/9, Art 832-13)

Le montant total des engagements (charges sociales comprises) a été estimé à 172 642€ à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant
Recherche et développement	824 410
Remboursement formation	15 567
Avantages en nature	2 196
Total	842 173

NETCELER

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100 000 €
Siège social : Quartier les Peyrons
05400 VEYNES

412 466 898 RCS GAP

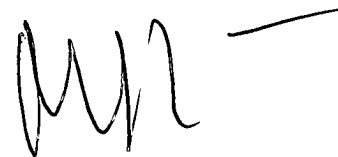
PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2018

Il résulte des comptes qui viennent d'être présentés que la perte de l'exercice s'élève à 153.000,16 €.

Il est proposé d'affecter cette perte au compte « Report à nouveau ».

Le président

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters, followed by a horizontal line extending to the right.

NETCELER

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 100 000 €
Siège social : Quartier les Peyrons
05400 VEYNES

412 466 898 RCS GAP

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 JUILLET 2018

-O-

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2018**


DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide, sur proposition du président, d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 153.000,16 € au compte « Report à nouveau ».

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique constate que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents et le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles ou non à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 dudit code, ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31.12.2016	65.041,20 €	65.041,20 €	néant
31.12.2015	74.760,00 €	74.760,00 €	néant
31.12.2014	néant	néant	néant

Pour extrait certifié conforme,
le président.





EXEMPLAIRE GREFFE

NETCELER
S.A.S.U. au capital de 100 000 Euros

Siège social : Quartier les Peyrons
05400 VEYNES

412 466 898 RCS GAP

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

37, rue d'Amsterdam
75008 Paris
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

VALRÉAS

22, cours Jean Jaures
BP 115
84603 Valreas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE s/SAÔNE

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

NETCELER

Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 mars 2018

Ce document contient 17 pages

expertise comptable • social • conseil • commissariat aux comptes • audit

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
S.A.S. au capital de 3 545 381 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon - Membre des réseaux internationaux AGN et JPAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018

A l'Assemblée Générale,

I- 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 SASU NETCELER relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, 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 à la fin de cet exercice.

II- 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 des commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice 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.

III- 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 les éléments suivants :
Les actifs immobilisés sont évalués et amortis comme indiqué dans l'annexe, dans les règles et principes comptables. Nous avons recoupé leur inventaire avec les factures d'acquisition et nous sommes assurés que leur valeur nette était toujours justifiée.

Les aides perçues dans le cadre des activités de recherches et développements sont reconnues au résultat comme indiqué dans les règles et principes comptables de l'annexe des comptes. Nous nous sommes assurés du correct rattachement des produits à l'exercice d'engagement des dépenses financées.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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.

IV- 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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, mentionnées dans le rapport de gestion ne sont pas complètes.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- 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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires 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.

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.

Fait à Lyon, le 13 juillet 2018

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



C. RUYSEN
Fondé de Pouvoirs

Désignation de l'entreprise : NETCELER Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 5
 Adresse de l'entreprise LES PEYRONS 05400 VEYNES Durée de l'exercice précédent* 1 2

Numéro SIRET*

4	1	2	4	6	6	8	9	8	0	0	0	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

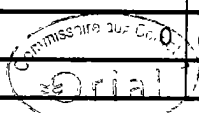
Néant *

				Exercice N clos le		N-1	
				[3 1 0 3 2 0 1 8]		[3 1 1 2 2 0 1 6]	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	400	AC		400	595
	Frais de développement *	CX	4 133 427	CQ	3 767 023	366 404	311 397
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	97 078	AG	95 800	1 278	113
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	640 411	AQ	303 460	336 951	363 243
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	314 815	AU	247 732	67 083	82 842
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH	28 416	BI		28 416	28 416	
TOTAL (II)	BJ	5 214 548	BK	4 414 015	800 533	786 606	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	4 363	BU		4 363	3 061
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	759 883	BY	759 883	1 490 718
		Autres créances (3)	BZ	292 069	CA	292 069	266 874
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	VALUEURS MOBILIÈRES	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	418 400	CG	418 400	480 181
Comptes de régularisation	CHARGES	Charges constatées d'avance (3)*	CH	79 712	CI	79 712	48 197
		TOTAL (III)	CJ	1 554 427	CK	1 554 427	2 289 031
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	6 768 975	IA	4 414 015	2 354 960	3 075 637

Revois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes (3) Part à plus d'un an. CP CR

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUALIKALUS Informatique



Désignation de l'entreprise : NETCELER

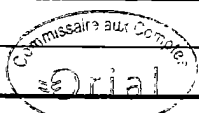
Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.00...0.00.....)	DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	6 400	6 400	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	570 432	250 845	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(153 000)	384 628	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	533 832	751 873	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	646 687	861 529	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI 99 236)	DV	112 089	158 674	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	185 934	132 434	
	Dettes fiscales et sociales	DY	439 971	758 072	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	3 097	16 235	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	433 349	396 820	
TOTAL (IV)	EC	1 821 128	2 323 764		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 354 960	3 075 637		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 227 857	2 323 764		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Désignation de l'entreprise :		NETCELER						Néant	*	
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	478 683	FB	6 663	FC	485 346	439 343		
	Production vendue	} biens*	FD	336 720	FE	205 419	FF	542 139	734 740	
			} services*	FG	1 933 643	FH	506 006	FI	2 439 649	2 205 003
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 749 047	FK	718 088	FL	3 467 135	3 379 086	
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	425 095	210 583		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	843 808	641 068		
	Autres produits (1) (11)					FQ	26	34		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 736 063	4 230 772	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	289 998	252 290		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 301)	9 975		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	854 435	732 360		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	75 427	63 133		
	Salaires et traitements*					FY	2 176 976	1 705 867		
	Charges sociales (10)					FZ	825 922	632 431		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	858 910	580 872	
			} - dotations aux provisions				GB			
Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC				
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD					
Autres charges (12)					GE	1 646	0			
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 082 012	3 976 927		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(345 949)	253 845		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	100	487		
Total des produits financiers (V)						GP	100	487		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	33 508	28 768		
	Différences négatives de change					GS	250	527		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	33 758	29 294		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(33 658)	(28 807)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(379 607)	225 038		



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

COMPTABILITEUR INFORMATIQUE

Désignation de l'entreprise : NETCELER

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 876	5 572		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		782		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	4 292			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 168	6 354		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 829	5 589		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	534	772		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 363	6 361		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	8 805	(7)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(217 802)	(159 597)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 749 331	4 237 613		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 902 332	3 852 985		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(153 000)	384 628		
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	842 173	641 068		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N				
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
PRODUITS ET CHARGES DIVERS		3 736	13 168			
AMENDES ET PENALITES		93				
VALEUR NETTE COMPTABLE ACTIFS CEDES		535				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 354 959.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 467 134.52 Euros et dégageant un déficit de 153 000.16- Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/03/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Changement de date de clôture de la société au 31/03. La société a eu un exercice de 15 mois couvrant la période du 1er Janvier 2017 au 31 Mars 2018 alors que l'exercice de comparaison est sur 12 mois.

- 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.

Informations générales complémentaires

- Intégration fiscale avec LYNC à compter du 1er janvier 2017.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Informations relatives au CICE

Le CICE est comptabilisé dans les comptes annuels au rythme de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture de l'exercice social coïncide ou non avec l'année civile. Il a pour objet de financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique ou énergétique et de reconstitution des fonds de roulement.

La société a opté pour la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (Conformément à la note d'information du 28 février 2014 de l'Autorité des Normes Comptables).

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2018, la société a constaté dans ses comptes une créance d'impôt de CICE pour l'année civile 2017 d'un montant de 42 504 euros et un produit à recevoir de CICE pour le 1er trimestre 2018 de 12 073 €.

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 42 504 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	42 504
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	42 504

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 01/01/2017 au 31/03/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	3 309 612	824 410
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	92 610	8 025
Constructions sur sol propre	552 819		
Installations générales agencements aménagements des constructions	84 233		3 359
Installations générales agencements aménagements divers	22 850		4 998
Matériel de transport	11 206		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	268 372		28 286
	TOTAL	939 480	36 643
Prêts, autres immobilisations financières	28 416		1 000
	TOTAL	28 416	1 000
	TOTAL GENERAL	4 370 118	870 078

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL	195	4 133 827
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 557	97 078
Constructions sur sol propre			552 819
Installations générales agencements aménagements constr.			87 592
Installations générales agencements aménagements divers		1 076	26 773
Matériel de transport			11 206
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	394	19 427	276 837
	TOTAL	394	955 226
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	28 416
	TOTAL	1 000	28 416
	TOTAL GENERAL	394	5 214 548

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	2 997 620	769 402	0
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	92 497	6 861	3 558
Constructions sur sol propre	199 629	27 566		227 195
Installations générales agencements aménagements constr.	74 180	2 085		76 265
Installations générales agencements aménagements divers	12 630	4 368	1 076	15 921
Matériel de transport	11 206			11 206
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 751	48 628	23 774	220 605
	TOTAL	493 395	82 647	24 850
	TOTAL GENERAL	3 583 513	858 910	28 407

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	769 402				
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 861				
Constructions sur sol propre	27 566				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 085				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 368				
Matériel de bureau informatique mobilier	48 628				
TOTAL	82 647				
TOTAL GENERAL	858 910				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 635		1 635		
TOTAL	1 635		1 635		
TOTAL GENERAL	1 635		1 635		
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 635		

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	28 416	0	28 416
Autres créances clients	759 883	759 883	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 252	8 252	
Divers état et autres collectivités publiques	55 442	55 442	
Groupe et associés	216 937	216 937	
Débiteurs divers	11 438	11 438	
Charges constatées d'avance	79 712	79 712	
TOTAL	1 160 081	1 131 665	28 416

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	482	482		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	646 205	152 170	494 035	
Emprunts et dettes financières divers	99 236	0	99 236	
Fournisseurs et comptes rattachés	185 934	185 934		
Personnel et comptes rattachés	138 958	138 958		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 079	164 079		
Taxe sur la valeur ajoutée	120 322	120 322		
Autres impôts taxes et assimilés	16 612	16 612		
Groupe et associés	12 853	12 853		
Autres dettes	3 097	3 097		
Produits constatés d'avance	433 349	433 349		
TOTAL	1 821 128	1 227 857	593 271	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 910			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	268 342			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Composition du capital social

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

Le capital social s'élève à 100 000€. Il est divisé en 2492 actions et est entièrement libéré.

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Les frais de recherche et développement immobilisés correspondent aux temps passés (salaires bruts et charges sociales) par les ingénieurs aux développements des nouveaux produits.

Les frais de recherche et développement intègrent les coûts suivants:

- Frais de personnel engagés sur ces projets
- Frais de certains prestataires externes
- Les coûts de matériels amortis en linéaire en fonction de leur nature d'immobilisation.

La valeur nette à la clôture de ces frais de recherche et développement est de 366 404 €. Ce montant de frais de recherche et développement concerne les projets suivants:

- Projet IV Power pour une valeur nette de 164 008 €
- Projet Cyprès pour une valeur nette de 202 396 €

Le projet CYPRES est financé par la commission européenne via une subvention qui couvre 70% des frais. L'assiette étant majorée de 25% de frais de fonctionnement. Cette subvention est étalée au rythme de l'amortissement des frais qu'elle finance et elle est inscrite en subvention d'exploitation.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition d'immobilisations)

Les marques ne sont pas amorties.

Aucune réévaluation n'a été pratiquée.

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 01/01/2017 au 31/03/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 2 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	3 à 8 ans
Constructions	Linéaire	25 ans
AAI	Linéaire	5 a 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués en valeur brute à leur coût d'acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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
Créances clients et comptes rattachés	98 205
Autres créances	63 683
Total	161 888

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	482
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 127
Dettes fiscales et sociales	212 882
Autres dettes	3 097
Total	272 588

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 712
Total	79 712
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	433 349
Total	433 349

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	216 937		
Emprunts et dettes financières diverses	12 853		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	485 346
VENTES DE PRODUITS FINIS	542 139
PRESTATIONS DE SERVICES	2 439 650
Total	3 467 135

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	2 749 047
ETRANGER	718 088
Total	3 467 135

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	29
Employés	11
Total	40

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	379 607-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	8 805	
Résultat comptable (hors participation)	153 000-	

La société NETCELER a déterminé un crédit d'impôt recherche 2017 d'un montant de 174 226 € et un produit à recevoir de CIR pour le 1er trimestre 2018 de 43 369€.

La société Netceler a également déterminé un crédit d'impôt formation des dirigeants de 207€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Les locaux, acquis à Alixan, font l'objet d'une hypothèque au profit de l'organisme prêteur à hauteur de 83 000€.

L'emprunt dont le capital restant dû au 31/03/2018 s'élève à 222 455 € fait l'objet d'une garantie de privilège de prêteur de deniers.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				12 240	12 240
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				3 706	3 706
- dotations de l'exercice				3 825	3 825
Total				7 531	7 531
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				5 406	5 406
- exercice				5 308	5 308
Total				10 714	10 714
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 123	2 123
Total				2 123	2 123
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				122	122
Total				122	122
Montant en charge sur l'exercice				5 308	5 308

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de l'engagement de départ à la retraite sont les suivantes:

- Taux de charges patronales: 43%
- Taux de rotation du personnel: 3%
- Taux d'augmentation des salaires: 3%
- Taux de rendement des actifs espérés: 1.42 %
- Age moyen de départ en retraite: 60-67 ans

Le montant total des engagements (charges sociales comprises) a été estimé à 189 773 € à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/03/2018

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- EFFORT CONSTRUCTION	9 262
Total des allègements	9 262

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Recherche et développement	824 410
Remboursement formation	15 567
Avanatges en nature	2 196
Total	842 173