Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		5
Documents de synthèse		
Bilan		8
Compte de résultat		10
Annexe		
Faits caractéristiques	10	14
Principes, règles et méthodes comptables	20	14
Notes sur l'actif		15
Immobilisations	31	15
Créances	34	16
Notes sur le passif		16
Capitaux propres	40	16
Dettes	43	16
Notes sur le compte de résultat		16
Produits exceptionnels	55	16
Charges exceptionnelles	56	17
Autres informations	60	17
Détail des postes		
Actif		22
Immobilisations	31	22
Créances	34	22
Divers	35	22
Comptes de régularisation actif	36	23
Passif		23
Capitaux propres	40	23
Dettes	43	23
Compte de résultat		25
Produits d'exploitation	50	25
Charges d'exploitation	51	25
Produits financiers	53	27
Charges financières	54	27
Produits exceptionnels	55	27
Charges exceptionnelles	56	28
Impôt sur les bénéfices	58	28
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		30

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Disponible		
Tableau de financement		32
Liasse fiscale		

Documents liminaires

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SCEMI SA** pour l'exercice du **01/01/2009 au 31/12/2009** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 35 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**738 727 Euros**
Chiffre d'affaires	**757 123 Euros**
Résultat net comptable	**58 541 Euros**

Fait à LE MANS
le 15/04/2010

Didier ROUILLARD
EXPERT COMPTABLE

Documents de synthèse

Euros

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : Brut 1	Amortissements dépréciations 2	31/12/2009 Net 3	31/12/2008 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations		260 980		260 980	
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		2 625		2 625	2 625
		Total (II)		**263 605**		**263 605**	**2 625**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	332 646	27 490	305 156	180 173
		Autres créances (3)		30 787		30 787	35 492
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités		135 294		135 294	10 055
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	36	3 885		3 885	3 218
		Total (III)		**502 613**	**27 490**	**475 122**	**228 937**
		Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	36				
		Primes de remboursement d'obligations (V)					
		Ecarts de conversion actif (VI)					
		TOTAL GENERAL (I à VI)		**766 218**	**27 490**	**738 727**	**231 562**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2009	31/12/2008
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 77 647)	40	77 647	7 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		67 820	
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		750	750
	Réserves statuaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		11 992	71 967
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		58 541	7 524
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**216 749**	**87 742**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	43		
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		166 242	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		24 491	19 815
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		145 256	76 620
	Dettes fiscales et sociales		80 890	46 735
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		97 865	
	Autres dettes		7 233	650
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
	Total (IV)		**521 978**	**143 821**
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**738 727**	**231 562**

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		392 487 / 143 821
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2009	31/12/2008
	Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**		**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises					11 230
	Production vendue biens					
	Production vendue services	757 123			757 123	574 067
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	757 123		**50**	757 123	585 297
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				4 481	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				13 650	12 173
	Autres produits (1) (11)				329	36
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				**775 583**	**597 506**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					11 950
	Variation de stocks (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				549 167	413 129
	Impôts, taxes et versements assimilés				13 551	3 547
	Salaires et traitements			**51**	89 512	68 717
	Charges sociales (10)				30 977	25 438
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				18 939	
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				109	45
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				**702 256**	**522 825**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					**73 326**	**74 681**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**52**		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			**53**	-96	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)				**-96**	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			**54**	7 045	1 066
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)				**7 045**	**1 066**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					**-7 140**	**-1 066**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**66 186**	**73 615**

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2009	31/12/2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	1 187	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		**1 187**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56	4 000	64 763
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		**4 000**	**64 763**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**-2 813**	**-64 763**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	4 832	1 328
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**776 674**	**597 506**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**718 133**	**589 982**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			**58 541**	**7 524**

Renvois					
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges		13 650	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives	obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		757 122,78	585 297,06
	(15)	Résultat en Euros et centimes		58 541,02	7 524,38

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Faits Majeurs :

Deux augmentations de Capital successives ont eu lieu sur l'exercice :

1) Augmentation de Capital à hauteur de 67 500 € par incorporation des réserves pour atteindre 75 000 € (puis transformation en SA)

2) Augmentation de capital de 70 465 € (prime d'émission incluse) par création de 26 466 actions

Prise de participation pour 260K€ (détention : 80%) d'une société située à Madagascar réalisant les prestations de sous traitance informatique.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Engagements sociaux :

Indemnité de retraite

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaire de fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art.L123-13 et PCG art.335-1).
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation). Le BPO représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Les critères retenus sont les suivants :
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2009
- Taux de charges sociales : 35%
- Taux d'actualisation : 5.09%
- Taux de revalorisation des salaires : 1%
- Turn-over : faible

Compte tenu de ces éléments, l'engagement retraite s'élève à 434 euros

DIF

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF est de 118 heures.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice s'élève à 4 500 euros / HT.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers				
. matériel de transport				
. matériel de bureau				
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total				
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		260 980		260 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 625			2 625
Total	**2 625**	**260 980**		**263 605**
Total général	**2 625**	**260 980**		**263 605**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant	
Valeur au début de l'exercice	+	2 625
Acquisitions	+	260 980
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**263 605**

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	100	75,00	7 500
Emises dans l'exercice	776366	0,09	70 146
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	776466	0,10	77 647
Augmentation de capital par incorporation de réserves			67 500
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		190 000	23 757	166 243
Emprunts divers				
Total		**190 000**	**23 757**	**166 243**

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**166 242**	**36 751**	**129 491**	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	166 242	36 751	129 491	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**166 242**	**36 751**	**129 491**	

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Régularisation sur provisions 1 187€

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de celles qui présentent un caractère exceptionnelles en égard à leurs montants.

Commissariat à la transformation 4 000 €

Note 60 - Autres informations

Détail des filiales et participations

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part de capital détenue	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice
Filiales détenues à plus de 50%					
VALUE DATA SERVICES	317 908		80,00	199 826	-4 201
Total	**317 908**			**199 826**	**-4 201**

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		260 980
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		16 230
Capital souscrit appelé non versé		
Total actif		**277 210**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total passif		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Total produits		
Charges financières		
Total charges		

Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
CADRE	2
NON CADRE	2

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 625	2 625	
Clients douteux ou litigieux	32 879	32 879	
Autres créances clients	299 768	299 768	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	551	551	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 085	8 085	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	16 230	16 230	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 921	5 921	
Charges constatées d'avance	3 885	3 885	
Totaux	**369 944**	**369 944**	

(1) Montants des
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	166 242	36 751	129 491	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		145 256	145 256		
Personnel et comptes rattachés		11 626	11 626		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		22 121	22 121		
Impôts sur les bénéfices		2 334	2 334		
Taxe sur la valeur ajoutée		43 639	43 639		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		1 170	1 170		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		97 865	97 865		
Groupe et associés (2)		24 491	24 491		
Autres dettes		7 233	7 233		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
Total		**521 977**	**392 486**	**129 491**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		190 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		23 758			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992					
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		8 551	18 939		27 490
Autres dépréciations					
Total (III)		**8 551**	**18 939**		**27 490**
Total (I + II + III)		**8 551**	**18 939**		**27 490**
dont dotations et reprises	- d'exploitation		18 939		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
AUTRES PARTICIPATIONS		
TITRES VDS	260 980	
Total	**260 980**	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Depot de garantie	2 625	2 625
Total	**2 625**	**2 625**
Total Immobilisations	**263 605**	**2 625**

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS		
Clients	332 646	188 724
Prov creances	-27 490	-8 551
Total	**305 156**	**180 173**
AUTRES CRÉANCES		
Fournisseurs débiteurs		3 860
Acomptes	551	
Etat impot societe		8 664
Tva ded à 19.6%	6 428	
Tva a regulariser		15 779
Tva sur fnp	1 658	1 042
COMPTE COURANT VD	16 230	
COMPTE COURANT BOUGNOUX PAUL		227
DEBITEURS DIVERS	5 921	5 921
Total	**30 787**	**35 492**
Total Créances	**335 943**	**215 665**

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
DISPONIBILITÉS		
Bnp	33 543	9 933
BNP	101 629	
Caisse	122	122
Total	**135 294**	**10 055**
Total Divers	**135 294**	**10 055**

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges constatees d avance	3 885	3 218
Total	**3 885**	**3 218**
Total Comptes de régularisation actif	**3 885**	**3 218**

Note 40 - Capitaux propres

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
CAPITAL SOCIAL		
Capital	77 647	7 500
Total	**77 647**	**7 500**
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
PRIME D'EMISSION	67 820	
Total	**67 820**	
RÉSERVE LÉGALE		
Reserve legale	750	750
Total	**750**	**750**
AUTRES RÉSERVES		
AUTRES RESERVES	11 992	71 967
Total	**11 992**	**71 967**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	58 541	7 524
Total	**58 541**	**7 524**
Total Capitaux propres	**216 749**	**87 742**

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		
EMPRUNT	166 242	
Total	**166 242**	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
COMPTE COURANT VD BIS	7	
COMPTE COURANT LEMAIRE AL.	5 446	5 446
COMPTE COURANT HENRAS	3 560	3 560
COMPTE COURANT BENATOUIL JOHN	7 207	7 207
COMPTE COURANT BOUGNOUX PAUL	3 603	
COMPTE COURANT BARDAY NADIM	3 603	3 603
INTERETS DES COMPTES COURANTS	1 066	
Total	**24 491**	**19 815**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	135 351	55 484
A reporter	*135 351*	*55 484*

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
Report	*135 351*	*55 484*
Factures non parvenues	9 906	21 136
Total	**145 256**	**76 620**
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	***11 626***	***5 202***
Conge paye	5 696	3 064
COTISATIONS TNS A PAYER	5 930	2 138
SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES	***22 121***	***7 842***
Urssaf	14 311	4 354
Assedic	1 193	749
Mederic	4 339	1 513
Ch sur conge	2 278	1 226
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	***47 143***	***33 691***
Etat impot societe	2 334	
Tva à décaisser	13 610	4 262
Tva ded à 19.6%		1 581
Tva colléctée à 19.6%	14 757	21 051
Tva a regulariser	2 159	
TVA SUR F A E	13 113	5 836
CHARGES FISCALES SUR CP	70	41
Etat ch a payer	1 100	920
Total	**80 890**	**46 735**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS		
VD	97 865	
Total	**97 865**	
AUTRES DETTES		
AXIONS	449	
CREATIVE EVENT	927	
HOMELIDAYS	669	
Regalb	938	
REPERE COMMUNICATION	90	
zenae	1 044	
ACOMPTES CLIENTS	650	650
AVOIRS A ETABLIR	2 465	
Total	**7 233**	**650**
Total Dettes	**521 978**	**143 821**

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE				
VENTES MARCHANDISES		11 230	-11 230	-100,00
Total		**11 230**	**-11 230**	**-100,00**
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE				
EXPORT	15 848	3 307	12 541	379,28
Référencement		9 100	-9 100	-100,00
Externalisation	733 076	519 501	213 574	41,11
Commission apporteur	8 199	27 403	-19 204	-70,08
Commissions		14 756	-14 756	-100,00
Total	**757 123**	**574 067**	**183 056**	**31,89**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS	4 481		4 481	
Total	**4 481**		**4 481**	
REPRISES SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERT DE CHARGES				
Reprise sur provisions		12 173	-12 173	-100,00
Transferts de charges	13 650		13 650	
Total	**13 650**	**12 173**	**1 477**	**12,14**
AUTRES PRODUITS				
Produits divers gestion	329	36	293	809,22
Total	**329**	**36**	**293**	**809,22**
Total Produits d'exploitation	**775 583**	**597 506**	**178 077**	**29,80**

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES				
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE		11 950	-11 950	-100,00
Total		**11 950**	**-11 950**	**-100,00**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	***472 070***	***369 004***	***103 066***	***27,93***
Coogle 03.01.06	233	496	-263	-53,05
Value data 31.03.06	471 837	198 624	273 214	137,55
Sous traitance		3 870	-3 870	-100,00
Ss trait xternalisation		166 014	-166 014	-100,00
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	***472***	***1 522***	***-1 050***	***-68,98***
Petit outillage	62	41	21	51,28
Achat produits d'entretien	14	17	-3	-16,37
Fourniture adm.	396	258	139	53,84
Materiel de bureau		1 206	-1 206	-100,00
LOCATIONS	***17 427***	***13 530***	***3 897***	***28,80***
Loyer boulogne	11 560	11 839	-279	-2,36
A reporter	*484 102*	*382 365*	*101 738*	*-129*

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
Report	*484 102*	*382 365*	*101 738*	*-129*
Ch locatives	5 867	1 691	4 176	246,88
PRIMES D'ASSURANCE	***329***	***85***	***244***	***287,70***
ASSURANCES	329	85	244	287,70
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	***18 219***	***4 034***	***14 186***	***351,69***
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 532	2 386	1 146	48,03
HONORAIRES JURIDIQUE	7 200	730	6 470	886,30
HONORAIRES DIVERS	1 888	800	1 088	136,03
HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 500		4 500	
Frais d'actes	1 099	118	981	834,57
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	***464***	***1 769***	***-1 305***	***-73,77***
Annonces / insertions	464		464	
Divers dons pourboires		316	-316	-100,00
Divers		1 453	-1 453	-100,00
TRANSPORTS DE BIENS ET COLLECTIFS DU PERSONNEL	***1 271***	***3 529***	***-2 258***	***-64,00***
Ports/achats		2 830	-2 830	-100,00
Port/ventes	1 271	699	572	81,89
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	***33 756***	***16 468***	***17 289***	***104,98***
Frais administ,	4 287	5 935	-1 647	-27,76
Frais de deplacements	706	128	578	451,59
MADAGASCAR	1 282	7 042	-5 760	-81,79
STAGIAIRE MADAGASCAR	26 060	1 690	24 370	1 442,03
Réception	1 420	1 673	-253	-15,11
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	***5 158***	***3 190***	***1 969***	***61,73***
Affranchissement	127	253	-126	-49,76
Téléphone	2 503	2 381	122	5,14
Frais administratifs		99	-99	-100,00
Internet	2 529	457	2 071	452,85
Total	**549 167**	**413 129**	**136 038**	**32,93**
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES FISCALES SUR CP	29	-26	55	-213,52
FORMATION INTERNE	10 920		10 920	
Taxe apprentissage	513	470	43	9,20
Formation continue	491	308	183	59,45
Taxe professionnelle	742	695	47	6,76
Taxe foncière	856	583	273	46,81
IFA		1 300	-1 300	-100,00
TAXES DIVERSES		217	-217	-100,00
Total	**13 551**	**3 547**	**10 005**	**282,08**
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
REMUNERATION DU GERANT	7 612	5 776	1 836	31,79
RSI	3 792	2 138	1 654	77,36
Conge paye	2 632	-784	3 416	-435,75
Salaires	75 477	61 587	13 890	22,55
Total	**89 512**	**68 717**	**20 796**	**30,26**

Euros

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES SOCIALES				
Urssaf	19 709	16 185	3 524	21,77
Assedic	2 533	1 838	694	37,76
Mederic	7 682	7 727	-45	-0,58
Ch sur conge	1 053	-314	1 366	-435,75
Total	**30 977**	**25 438**	**5 539**	**21,78**
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
Dot prov creances	18 939		18 939	
Total	**18 939**		**18 939**	
AUTRES CHARGES				
Charges diverses	109	45	64	144,18
Total	**109**	**45**	**64**	**144,18**
Total Charges d'exploitation	**702 256**	**522 825**	**179 431**	**34,32**

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
CONTRUCTA VENTE 02.11.09	-96		-96	
Total	**-96**		**-96**	
Total Produits financiers	**-96**		**-96**	

Note 54 - Charges financières

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES				
INTERETS DES EMPRUNTS	4 418		4 418	
INTERETS DES COMPTES COURANTS	1 066		1 066	
Agios	1 561	1 066	495	46,41
Total	**7 045**	**1 066**	**5 979**	**560,90**
Total Charges financières	**7 045**	**1 066**	**5 979**	**560,90**

Note 55 - Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 187		1 187	
Total	**1 187**		**1 187**	
Total Produits exceptionnels	**1 187**		**1 187**	

Note 56 - Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 000	64 763	-60 763	-93,82
Total	**4 000**	**64 763**	**-60 763**	**-93,82**
Total Charges exceptionnelles	**4 000**	**64 763**	**-60 763**	**-93,82**

Note 58 - Impôt sur les bénéfices

Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Impot societe	4 832	1 328	3 504	263,86
Total	**4 832**	**1 328**	**3 504**	**263,86**
Total Impôt sur les bénéfices	**4 832**	**1 328**	**3 504**	**263,86**

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2009		31/12/2008		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises			11 230	1,92	-11 230	-100,00
+	Production vendue	757 123	100,00	574 067	98,08	183 056	31,89
	CHIFFRE D'AFFAIRES	**757 123**	**100,00**	**585 297**	**100,00**	**171 826**	**29,36**
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	**757 123**	**100,00**	**585 297**	**100,00**	**171 826**	**29,36**
-	Achats consommés			11 950	2,04	-11 950	-100,00
	MARGE BRUTE	**757 123**	**100,00**	**573 347**	**97,96**	**183 776**	**32,05**

	MARGE BRUTE	**757 123**	**100,00**	**573 347**	**97,96**	**183 776**	**32,05**
-	Autres achats et charges externes	549 167	72,53	413 129	70,58	136 038	32,93
	VALEUR AJOUTÉE	**207 956**	**27,47**	**160 218**	**27,37**	**47 738**	**29,80**
+	Subventions d'exploitation	4 481	0,59			4 481	
-	Impôts, taxes et versements assimilés	13 551	1,79	3 547	0,61	10 005	282,08
-	Charges de personnel	120 489	15,91	94 154	16,09	26 335	27,97
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**78 395**	**10,35**	**62 517**	**10,68**	**15 879**	**25,40**
+	Reprises prov. et transferts de charges	13 650	1,80	12 173	2,08	1 477	12,14
+	Autres produits d'exploitation	329	0,04	36	0,01	293	809,22
-	Dotations aux amortissements et provisions	18 939	2,50			18 939	
-	Autres charges d'exploitation	109	0,01	45	0,01	64	144,18
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**73 326**	**9,68**	**74 681**	**12,76**	**-1 355**	**-1,81**
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers	-96	-0,01			-96	
-	Charges financières	7 045	0,93	1 066	0,18	5 979	560,90
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	**66 186**	**8,74**	**73 615**	**12,58**	**-7 429**	**-10,09**
+	Produits exceptionnels	1 187	0,16			1 187	
-	Charges exceptionnelles	4 000	0,53	64 763	11,06	-60 763	-93,82
-	Participation des salariés						
-	Impôt sur les bénéfices	4 832	0,64	1 328	0,23	3 504	263,86
	RÉSULTAT NET	**58 541**	**7,73**	**7 524**	**1,29**	**51 017**	**678,02**

Disponible

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	58 541	7 524
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions		
	* Reprises sur amortissements et provisions		
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**58 541**	**7 524**
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	**58 541**	**7 524**
	Cessions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières		
	Augmentation du capital	70 466	
	Nouveaux emprunts	190 000	
	Avances reçues des associés	3 830	17 809
	Subventions d'investissement acquises		
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	**322 837**	**25 333**
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières	260 980	
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts	23 750	
	Remboursements des avances des associés	16 230	
	Dividendes		
	TOTAL DES EMPLOIS (B)	**300 960**	
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)	**21 877**	**25 333**
	Variation des stocks		
	Variation des créances clients	120 865	67 002
	Variation des autres créances d'exploitation	-20 268	14 490
	Variation des dettes fournisseurs	-68 636	-9 699
	Variation des autres dettes d'exploitation	-37 459	-80
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	**-5 498**	**71 713**
	Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
	Variation du capital souscrit non versé		
	Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations	-97 865	
	Variation des subventions d'investissement à recevoir		
	Variation des dividendes à payer		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)	**-97 865**	
	VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	**125 240**	**-46 380**
	Fonds de roulement à l'ouverture (G)	104 705	79 372
	Fonds de roulement à la clôture (G+C)	126 581	104 705
	Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	94 650	22 937
	Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-8 713	94 650
	Trésorerie à l'ouverture (I)	10 055	56 435
	Trésorerie à la clôture (I+F)	135 294	10 055

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	58 541	7 524
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions		
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks		
Variation des créances clients	-120 865	-67 002
Variation des autres créances d'exploitation	20 268	-14 490
Variation des dettes fournisseurs	68 636	9 699
Variation des autres dettes d'exploitation	37 459	80
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	**64 039**	**-64 189**
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	-97 865	
* Financières	260 980	
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	**-163 115**	
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital	70 466	
Avances reçues des associés	3 830	17 809
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts	190 000	
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts	23 750	
Remboursements des avances des associés	16 230	
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)	**224 316**	**17 809**
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	**125 240**	**-46 380**
Trésorerie à l'ouverture (E)	10 055	56 435
Trésorerie à la clôture (D+E)	135 294	10 055

Liasse fiscale