

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 03/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/003358



214072

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/003358**
n° de gestion : **1997B00121**
n° SIREN : **412 466 898 RCS Gap**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Gap certifie avoir procédé le 03/09/2019 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 : 31/03/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels

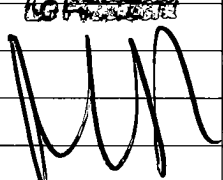


214072

Désignation de l'entreprise NETCELER Duree de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise LES PEYRONS 05400 VEYNES Durée de l'exercice précédent* 15

Numéro SIRET* 4 1 2 4 6 6 8 9 8 0 0 0 3 5 Néant *

				Exercice N clos le		N-1		
				13 10 3 2 0 1 9		13 10 3 2 0 1 8		
				Net		Net		
				3		4		
		Brut		Amortissements, provisions				
		1		2				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	400	AC	400		400	
	Frais de développement *	CX	4 812 922	CQ	4 473 174	339 748	366 404	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	81 223	AG	70 034	11 189	1 278	
	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	327 384	313 027	336 951	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	309 073	AU	255 653	53 420	67 083	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	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	5 872 446	BK	5 126 246	746 201	800 533		
ACTIF CIRCULANT	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	8 675	BU	8 675		4 363
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 159 534	BY	1 159 534	759 883	
		Autres créances (3)	BZ	435 775	CA	435 775	292 069	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	76 895	CG	76 895		418 400		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	67 043	CI	67 043		79 712		
TOTAL (III)	CJ	1 747 922	CK	1 747 922		1 554 427		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	7 620 369	IA	5 126 246	2 494 123	2 354 960	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	0	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks			Créances			

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME
 Le Président


EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Group

Désignation de l'entreprise NETCELERNéant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 100 000)	DA	100 000	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport.	DB	6 400	6 400	6 400
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	570 432	570 432	570 432
	Report à nouveau	DH	(153 000)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	295 989	(153 000)	(153 000)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	829 821	533 832	533 832
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	494 423	646 687	646 687
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI 79 121)	DV	79 121	112 089	112 089
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	184 945	185 934	185 934
	Dettes fiscales et sociales	DY	504 276	439 971	439 971
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		3 097	3 097	
Compte régulier	EB	401 538	433 349	433 349	
TOTAL (IV)	EC	1 664 302	1 821 128	1 821 128	
Écarts de conversion passif* (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 494 123	2 354 960	2 354 960	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 225 887	1 227 857	1 227 857	
(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		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	577 897	FB	18 123	FC	596 020	485 346	
	Production vendue	{ biens* services*	FD	408 841	FE	258 064	FF	666 905	542 139
			FG	1 836 498	FI	921 891	FI	2 758 389	2 439 649
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 823 236	FK	1 198 078	FL	4 021 314	3 467 135	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	185 703	425 095	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	685 708	843 808	
	Autres produits (1) (11)					FQ	661	26	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 893 386	4 736 063
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	479 382	289 998	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(4 312)	(1 301)	
	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	1 092 664	854 435	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	57 861	75 427	
	Salaires et traitements*					FY	1 758 306	2 176 976	
	Charges sociales (10)					FZ	670 269	825 922	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	771 640	858 910
							GB		
		Sur actif circulant dotations aux provisions*					GC		
		Pour risques et charges dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	106	1 646
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 825 915	5 082 012	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	67 472	(345 949)	
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	13 065		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		100	
Total des produits financiers (V)						GP	13 065	100	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 781	33 508	
	Différences négatives de change					GS	778	250	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	23 559	33 758
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 494)	(33 658)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	56 977	(379 607)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Designation de l'entreprise		NETCELER		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		8 876
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	2 029	4 292
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	2 029	13 168
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		3 829
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	3 191	534
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HI	3 191	4 363
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	(1 162)	8 805	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	(240 174)	(217 802)	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)		IL	4 908 480	4 749 331	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IM	4 612 490	4 902 332	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IN	295 989	(153 000)	
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)		IIX	
		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	685 708 842 173
	(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)	Detail 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	
TRANSFERT CHARGES EXCEPT.				2 029	
VALEUR NETTE COMPTABLE ACTIFS CEDES			3 191		
(8)	Detail 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 01/04/2018 au 31/03/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 494 122.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 021 313.94 Euros et dégageant un bénéfice de 295 989.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique ne mérite d'être signalé.

- 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. L'entreprise comptabilise et verse son impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
- L'exercice de comparaison a une durée de 15 mois.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 31/03/2019, la société a constaté dans ses comptes une créance d'impôt de CICE pour l'année civile 2018 d'un montant de 43 440 euros.

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 43 440 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	43 440
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	43 440

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	4 133 827		679 495
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	97 078		13 275
TOTAL			
Constructions sur sol propre	552 819		
Installations générales agencements aménagements des constructions	87 592		
Installations générales agencements aménagements divers	26 773		1 544
Matériel de transport	11 206		122
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	276 837		26 063
TOTAL	955 226		27 729
Prêts, autres immobilisations financières	28 416		
TOTAL	28 416		
TOTAL GENERAL	5 214 548		720 499

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			4 813 322	4 813 322
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles		29 130	81 223	81 223
TOTAL				
Constructions sur sol propre			552 819	552 819
Installations générales agencements aménagements constr.			87 592	87 592
Installations générales agencements aménagements divers			28 317	28 317
Matériel de transport		11 206	122	122
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 265	280 634	280 634
TOTAL		33 471	949 485	949 485
Prêts, autres immobilisations financières			28 416	28 416
TOTAL			28 416	28 416
TOTAL GENERAL		62 601	5 872 446	5 872 446

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	3 767 023	706 151	0	4 473 174
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	95 800	3 363	29 129	70 034
TOTAL				
Constructions sur sol propre	227 195	22 113		249 308
Installations générales agencements aménagements constr.	76 265	1 811		78 076
Installations générales agencements aménagements divers	15 921	3 604		19 525
Matériel de transport	11 206	61	11 206	61
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	220 605	34 536	19 074	236 067
TOTAL	551 192	62 125	30 280	583 037
TOTAL GENERAL	4 414 015	771 639	59 409	5 126 246

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	706 151				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 363				
Constructions sur sol propre	22 113				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 811				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 604				
Matériel de transport	61				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 536				
TOTAL	62 125				
TOTAL GENERAL	771 639				

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	1 159 534	1 159 534	
Personnel et comptes rattachés	966	966	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 262	16 262	
Divers état et autres collectivités publiques	55 168	55 168	
Groupe et associés	361 168	361 168	
Débiteurs divers	2 211	2 211	
Charges constatées d'avance	67 043	67 043	
TOTAL	1 690 768	1 662 352	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	388	388		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	494 035	134 741	359 294	
Emprunts et dettes financières divers	79 121	0	79 121	
Fournisseurs et comptes rattachés	184 945	184 945		
Personnel et comptes rattachés	154 710	154 710		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 355	163 355		
Taxe sur la valeur ajoutée	155 007	155 007		
Autres impôts taxes et assimilés	31 203	31 203		
Produits constatés d'avance	401 538	401 538		
TOTAL	1 664 302	1 225 887	438 415	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 170			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 339 748 €. Ce montant de frais de recherche et développement concerne les projets suivants:

- Projet IV Power pour une valeur nette de 269 687 €
- Projet Cypres pour une valeur nette de 42 173 €
- Projet Pharma pour une valeur nette de 27 888 €

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 01/04/2018 au 31/03/2019

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	217 188
Autres créances	55 440
Total	272 628

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	388
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 357
Dettes fiscales et sociales	239 812
Total	324 557

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	67 043
Total	67 043
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	401 538
Total	401 538

Eléments 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	361 819		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

- 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	596 020
VENTES DE PRODUITS FINIS	666 905
PRESTATIONS DE SERVICES	2 758 389
Total	4 021 314

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	2 823 235
ETRANGER	1 198 079
Total	4 021 314

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

Cadres = 28
ETAM = 7
Employés = 2
Techniciens = 2

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	56 977	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 162	
Résultat comptable (hors participation)	295 989	

La société NETCELER a déterminé un crédit d'impôt recherche 2018 d'un montant de 228 493 € et un produit à recevoir de CIR pour le 1er trimestre 2019 de 55 050€.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

- 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 31/03/2019 s'élève à 179 035 € fait l'objet d'une garantie de privilège de prêteur de deniers.

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Garanties des marchés étrangers	45 771
Caution solidaire DYDESYS	135 100
Total	180 871

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 216 040 € à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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	7 358
Total des allègements	7 358

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant
Recherche et développement	679 495
Autres transferts de charges	8 242
Total	687 737



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREEFFE

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
CP 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas 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

Membre du réseau



Audit Statutaire Premium
REF 18801

SASU NETCELER

Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 mars 2019

Ce document contient 17 pages

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
SAS au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2019

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 2019, 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 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- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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 mentionnées dans le rapport de gestion.

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 15 juillet 2019

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* **12**
 Adresse de l'entreprise **LES PEYRONS** **05400 VEYNES** Durée de l'exercice précédent* **15**
 Numéro SIRET* **4 1 2 4 6 6 8 9 8 0 0 0 3 5** Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le, 13 10 3 2 0 1 9		N-1 13 10 3 2 0 1 8	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	400	AC		400	400
	Frais de développement *	CX	4 812 922	CQ	4 473 174	339 748	366 404
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	81 223	AG	70 034	11 189	1 278
	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	327 384	313 027	336 951
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	309 073	AU	255 653	53 420	67 083
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	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	5 872 446	BK	5 126 246	746 201	800 533	
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	8 675	BU		8 675	4 363
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 159 534	BY		1 159 534	759 883
	Autres créances (3)	BZ	435 775	CA		435 775	292 069
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ...)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	76 895	CG		76 895	418 400
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	67 043	CI		67 043	79 712
	TOTAL (III)	CJ	1 747 922	CK		1 747 922	1 554 427
	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	7 620 369	IA	5 126 246	2 494 123	2 354 960	

Revois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP 0 (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété * Immobilisations Stocks Créances



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		NETCELER		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 100 000)	DA	100 000	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .	DB	6 400	6 400	6 400	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	570 432	570 432	570 432	
	Report à nouveau	DH	(153 000)			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	295 989	(153 000)	(153 000)	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)		DL	829 821	533 832	
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	494 423	646 687	646 687	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI 79 121)	DV	79 121	112 089	112 089	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	184 945	185 934	185 934	
	Dettes fiscales et sociales	DY	504 276	439 971	439 971	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA			3 097		
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	401 538	433 349	433 349	
TOTAL (IV)		EC	1 664 302	1 821 128	1 821 128	
Ecart de conversion passif * (V)		ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 494 123	2 354 960	2 354 960	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 225 887	1 227 857	1 227 857	
	(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		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	577 897	FB	18 123	FC	596 020	485 346	
	Production vendue	} biens*	FD	408 841	FE	258 064	FF	666 905	542 139
			} services*	FG	1 836 498	FH	921 891	FI	2 758 389
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 823 236	FK	1 198 078	FL	4 021 314	3 467 135
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	185 703	425 095	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	685 708	843 808	
	Autres produits (1) (11)					FQ	661	26	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	4 893 386
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	479 382	289 998	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(4 312)	(1 301)	
	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	1 092 664	854 435	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	57 861	75 427	
	Salaires et traitements*					FY	1 758 306	2 176 976	
	Charges sociales (10)					FZ	670 269	825 922	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	771 640	858 910
				} - dotations aux provisions				GB	
	Sur actif circulant	dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges	dotations aux provisions				GD			
Autres charges (12)					GE	106	1 646		
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	4 825 915	5 082 012
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	67 472	(345 949)
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	13 065		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		100	
Total des produits financiers (V)							GP	13 065	100
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 781	33 508	
	Différences négatives de change					GS	778	250	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)							GU	23 559	33 758
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(10 494)	(33 658)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	56 978	(34 607)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

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		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 029	4 292		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 029	13 168		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		3 829		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 191	534		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 191	4 363		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 162)	8 805		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(240 174)	(217 802)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 908 480	4 749 331		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 612 490	4 902 332		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	295 989	(153 000)		
RENVIS	(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)	1H				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K				
	(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	685 708	842 173		
	(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	A6	facultatives	A9	obligatoires		
(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			
TRANSFERT CHARGES EXCEPT.			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
VALEUR NETTE COMPTABLE ACTIFS CEDES			3 191			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Legid Group

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



ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 494 122.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 021 313.94 Euros et dégageant un bénéfice de 295 989.20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique ne mérite d'être signalé.

- 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.
- L'exercice de comparaison a une durée de 15 mois.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 31/03/2019, la société a constaté dans ses comptes une créance d'impôt de CICE pour l'année civile 2018 d'un montant de 43 440 euros.

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 43 440 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	43 440
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	43 440

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	4 133 827		679 495
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	97 078		13 275
Constructions sur sol propre		552 819		
Installations générales agencements aménagements des constructions		87 592		
Installations générales agencements aménagements divers		26 773		1 544
Matériel de transport		11 206		122
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		276 837		26 063
	TOTAL	955 226		27 729
Prêts, autres immobilisations financières		28 416		
	TOTAL	28 416		
	TOTAL GENERAL	5 214 548		720 499

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			4 813 322	4 813 322
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		29 130	81 223	81 223
Constructions sur sol propre				552 819	552 819
Installations générales agencements aménagements constr.				87 592	87 592
Installations générales agencements aménagements divers				28 317	28 317
Matériel de transport			11 206	122	122
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 265	280 634	280 634
	TOTAL		33 471	949 485	949 485
Prêts, autres immobilisations financières				28 416	28 416
	TOTAL			28 416	28 416
	TOTAL GENERAL		62 601	5 872 446	5 872 446

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	3 767 023	706 151	0	4 473 174
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	95 800	3 363	29 129	70 034
Constructions sur sol propre		227 195	22 113		249 308
Installations générales agencements aménagements constr.		76 265	1 811		78 076
Installations générales agencements aménagements divers		15 921	3 604		19 525
Matériel de transport		11 206	61	11 206	61
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		220 605	34 536	19 074	236 067
	TOTAL	551 192	62 125	30 280	583 037
	TOTAL GENERAL	4 414 015	771 639	59 409	5 126 246

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	706 151				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 363				
Constructions sur sol propre	22 113				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 811				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 604				
Matériel de transport	61				
Matériel de bureau informatique mobilier	34 536				
TOTAL	62 125				
TOTAL GENERAL	771 639				

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	1 159 534	1 159 534	
Personnel et comptes rattachés	966	966	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 262	16 262	
Divers état et autres collectivités publiques	55 168	55 168	
Groupe et associés	361 168	361 168	
Débiteurs divers	2 211	2 211	
Charges constatées d'avance	67 043	67 043	
TOTAL	1 690 768	1 662 352	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	388	388		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	494 035	134 741	359 294	
Emprunts et dettes financières divers	79 121	0	79 121	
Fournisseurs et comptes rattachés	184 945	184 945		
Personnel et comptes rattachés	154 710	154 710		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 355	163 355		
Taxe sur la valeur ajoutée	155 007	155 007		
Autres impôts taxes et assimilés	31 203	31 203		
Produits constatés d'avance	401 538	401 538		
TOTAL	1 664 302	1 225 887	438 415	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 170			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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 339 748 €. Ce montant de frais de recherche et développement concerne les projets suivants:

- Projet IV Power pour une valeur nette de 269 687 €
- Projet Cyprès pour une valeur nette de 42 173 €
- Projet Pharma pour une valeur nette de 27 888 €

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 01/04/2018 au 31/03/2019

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 à 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	217 188
Autres créances	55 440
Total	272 628

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	388
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 357
Dettes fiscales et sociales	239 812
Total	324 557

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		67 043
Total		67 043
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		401 538
Total		401 538

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	361 819		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

- 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	596 020
VENTES DE PRODUITS FINIS	666 905
PRESTATIONS DE SERVICES	2 758 389
Total	4 021 314

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	2 823 235
ETRANGER	1 198 079
Total	4 021 314

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	30
Employés	13
Total	43

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	56 977	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 162	
Résultat comptable (hors participation)	295 989	

La société NETCELER a déterminé un crédit d'impôt recherche 2018 d'un montant de 228 493 € et un produit à recevoir de CIR pour le 1er trimestre 2019 de 55 050€.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

- 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 31/03/2019 s'élève à 179 035 € fait l'objet d'une garantie de privilège de prêteur de deniers.

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 216 040 € à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2018 au 31/03/2019

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	7 358
Total des allègements	7 358

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant
Recherche et développement	679 495
Autres transferts de charges	8 242
Total	687 737

NETCELER

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

412 466 898 RCS GAP

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2019

Il résulte des comptes qui viennent d'être présentés que le bénéfice de l'exercice de l'exercice s'élève à 295.989,20 €.

Il est proposé d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- | | |
|---|--------------|
| - Imputation des pertes antérieures reportées | 153.000,16 € |
| - Mise en distribution du solde, soit..... | 142.989,04 € |
- majoré d'une somme 7.776,96 € prélevée sur la poste « Autres réserves », le tout éligible à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du code général des impôts, et donnant droit à un dividende de 60,50 € par action.

netceler
Innovative monitoring solutions

Les Peyrons - F - 05400 VEYNES
Siret : 412 466 898 00035 - APE : 6201Z

Le président



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 30 JUILLET 2019

--O--

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2019**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide, sur proposition du président, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 295.989,20 € comme suit :

- | | |
|--|--------------|
| - Imputation des pertes antérieures reportées..... | 153.000,16 € |
| - Mise en distribution du solde, soit..... | 142.989,04 € |
- majoré d'une somme 7.776,96 € prélevée sur la poste « Autres réserves », le tout éligible à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du code général des impôts, et donnant droit à un dividende de 60,50 € par action.

Le dividende ainsi fixé sera payé au siège social à compter de ce jour.

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
31.03.2018	néant	néant	néant
31.12.2016	65.041,20 €	65.041,20 €	néant
31.12.2015	74.760,00 €	74.760,00 €	néant

Pour extrait certifié conforme,
le président.

netceler
Innovative monitoring solutions

Les Peyrons - F - 05400 VEYNES
Siret : 412 466 898 00035 - APE : 6201Z

