

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00046

Numéro SIREN : 487 820 268

Nom ou dénomination : EURECIA

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2018 sous le numéro de dépôt B2018/035077

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE**

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/035077**
n° de gestion : **2006B00046**
n° SIREN : **487 820 268 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 12/12/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

EURECIA - Société par actions simplifiée
24 rue du Fort 31320 Castanet-tolosan -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2227191

Société EURECIA

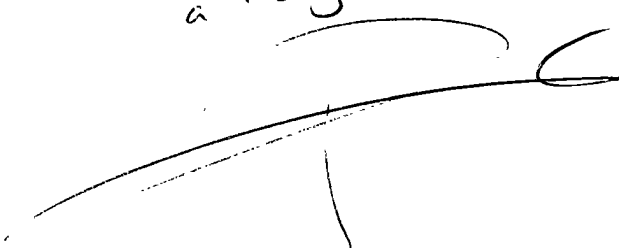
24 RUE DU FORT

31320 CASTANET TOLOSAN

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2018

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Tableau délais de paiement*

*Certifié conforme
à l'original*



DEDIA AUDIT
10 Place Alfonse Jourdain

31000 TOULOUSE
05 61 07 01 76

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2018 12			Exercice N-1 31/03/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	2 458 418	962 730	1 495 688	1 285 679	210 009	16.33
	Concessions, brevets et droits similaires	99 555	68 262	31 293	51 203	19 911	38.89
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	210 222	134 636	75 586	85 492	9 906	11.59
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	61 845		61 845	21 845	40 000	183.11	
Total II	2 830 040	1 165 628	1 664 411	1 444 220	220 192	15.25	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 281 464	6 537	1 274 926	820 788	454 139	55.33
	Autres créances	441 434		441 434	205 922	235 513	114.37
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	2 362 656		2 362 656	1 379 322	983 335	71.29	
Charges constatées d'avance (3)	36 679		36 679	43 524	6 844	15.73	
Total III	4 122 234	6 537	4 115 696	2 449 555	1 666 141	68.02	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 952 273	1 172 166	5 780 108	3 893 775	1 886 333	48.44	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2018 12	31/03/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	250 000	250 000		
	Réserves				
	Réserve légale	25 000	3 700	21 300	575.68
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	865 135	461 101	404 034	87.62
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	515 387	425 334	90 053	21.17
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 655 521	1 140 135	515 387	45.20
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 636 243	974 148	662 095	67.97
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	193 115	149 026	44 089	29.58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 845	87 988	64 857	73.71
	Dettes fiscales et sociales	526 053	404 201	121 852	30.15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 068	622	3 445	553.59	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 612 263	1 137 655	474 608	41.72
	Total IV	4 124 586	2 753 640	1 370 947	49.79
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 780 108	3 893 775	1 886 333	48.44

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

2 736 234

2 753 640

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2018 12			Exercice N-1 31/03/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 682 133	115 123	3 797 256	2 860 820	936 437	32.73
Chiffre d'affaires NET	3 682 133	115 123	3 797 256	2 860 820	936 437	32.73
Production stockée						
Production immobilisée			542 494	485 718	56 776	11.69
Subventions d'exploitation			30 000	1 130	28 870	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			45 341	27 623	17 718	64.14
Autres produits			44	31	13	41.16
Total des Produits d'exploitation (I)			4 415 135	3 375 322	1 039 814	30.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			903 991	715 522	188 469	26.34
Impôts, taxes et versements assimilés			50 171	39 715	10 456	26.33
Salaires et traitements			1 857 592	1 318 793	538 799	40.86
Charges sociales			738 649	513 910	224 739	43.73
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			385 655	309 779	75 875	24.49
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 089	3 448	359	10.42
Dotations aux provisions						
Autres charges			62 286	88 036	25 750	29.25
Total des Charges d'exploitation (II)			4 001 432	2 989 204	1 012 228	33.86
I - Résultat d'exploitation (I-II)			413 703	386 118	27 586	7.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2018	12	31/03/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 136	3 212	1 923	59.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	1		1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 137	3 212	1 925	59.92
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	26 621	15 552	11 069	71.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	26 621	15 552	11 069	71.17
2. Résultat financier (V-VI)	21 484	12 340	9 144	74.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	392 219	373 778	18 441	4.93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 139	15 139	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		15 139	15 139	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 890	41 461	39 571	95.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 890	41 461	39 571	95.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 890	26 322	24 432	92.82
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	125 058	77 878	47 180	60.58
Total des produits (I+III+V+VII)	4 420 272	3 393 673	1 026 599	30.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 904 886	2 968 340	936 546	31.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	515 387	425 334	90 053	21.17

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 75.451 € au 31 mars 2018. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 75 451 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	75 451
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	75 451

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 -

Etat des immobilisations

		Valeur brute début		Augmentations	
		d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	1 915 924		542 494	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	99 555			
Installations générales agencements aménagements divers		49 987			
Matériel de transport		39 626			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		97 257			23 352
	TOTAL	186 870			23 352
Prêts, autres immobilisations financières		21 845			40 000
	TOTAL	21 845			40 000
	TOTAL GENERAL	2 224 193			605 846

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			2 458 418	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			99 555	
Installations générales agencements aménagements divers				49 987	
Matériel de transport				39 626	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				120 609	
	TOTAL			210 222	
Prêts, autres immobilisations financières				61 845	
	TOTAL			61 845	
	TOTAL GENERAL			2 830 040	

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	630 245	332 485	0+	962 730
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	48 351	19 911		68 262
Installations générales agencements aménagements divers		10 570	5 234		15 804
Matériel de transport		37 864	1 761		39 626
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		52 943	26 263		79 206
	TOTAL	101 378	33 258		134 636
	TOTAL GENERAL	779 974	385 654	0+	1 165 628

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	332 485				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	19 911				
Instal.générales agenc.aménag.divers		5 234				
Matériel de transport		1 761				
Matériel de bureau informatique mobilier		26 263				
	TOTAL	33 258				
	TOTAL GENERAL	385 654				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 448	3 089			6 537
TOTAL	3 448	3 089			6 537
TOTAL GENERAL	3 448	3 089			6 537
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 089			

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	61 845		61 845
Clients douteux ou litigieux	7 566	7 566	
Autres créances clients	1 273 897	1 273 897	
Impôts sur les bénéfices	274 826	274 826	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 161	54 161	
Divers état et autres collectivités publiques	82 215	82 215	
Débiteurs divers	30 231	30 231	
Charges constatées d'avance	36 679	36 679	
TOTAL	1 821 422	1 759 577	61 845

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	13 243	13 243		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 622 999	234 647	1 146 964	241 388
Emprunts et dettes financières divers	3 672	3 672		
Fournisseurs et comptes rattachés	152 845	152 845		
Personnel et comptes rattachés	113 520	113 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 033	151 033		
Taxe sur la valeur ajoutée	237 674	237 674		
Autres impôts taxes et assimilés	23 826	23 826		
Groupe et associés	189 443	189 443		
Autres dettes	4 068	4 068		
Produits constatés d'avance	1 612 263	1 612 263		
TOTAL	4 124 586	2 736 234	1 146 964	241 388
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	146 175			

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Au début	Nombre de titres		
			Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	67.5676	3 700			3 700

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art 831-2/2 1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			542 494	542 494
Total I			542 494	542 494
Total général				542 494
Dont inscrit au compte 203 du bilan				2458418

Depuis sa création la société Eurécia a toujours engagé des dépenses significatives en matière de recherche et développement. Il s'agit de dépenses adossées à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des développements estimés à 5 ans. Le point de départ de l'amortissement coïncide avec la date de mise en service du développement.

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018, le montant des frais de R&D comptabilisé à l'actif s'est élevé à 542.494 €. Le montant cumulé des frais de R&D s'élève à 2.458.418 €. Les dotations aux amortissements comptabilisées se sont élevées à 332.485 €. Le montant cumulé des amortissements constatés s'élève à 962.730 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	69 795	20.00
Site internet	29 760	20.00

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 01/04/2017 au 31/03/2018

Evaluation des amortissements

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

<u>Catégorie</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

<u>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</u>	<u>Montant</u>
Autres créances	82 215
Total	82 215

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Charges à payer

<u>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</u>	<u>Montant</u>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 000
Emprunts et dettes financières diverses	2 037
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 721
Dettes fiscales et sociales	185 824
<u>Total</u>	<u>251 582</u>

Charges et produits constatés d'avance

	<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>Montant</u>
<u>Charges d'exploitation</u>		<u>36 679</u>
<u>Total</u>		<u>36 679</u>
	<u>Produits constatés d'avance</u>	<u>Montant</u>
<u>Produits d'exploitation</u>		<u>1 612 263</u>
<u>Total</u>		<u>1 612 263</u>

Les contrats d'abonnement correspondent à des prestations globales de mise à disposition sur le système du client d'un ensemble de services sur une durée contractuelle. Le chiffre d'affaires est étalé pour le prix global sur cette durée. Le montant des PCA comptabilisés au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018 s'élève à 1.612.263 €.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

- 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
Production vendue de services		3 797 256
Total		3 797 256
Répartition par secteur géographique		Montant
France		3 682 133
Exportations et livraisons intracom		115 123
Total		3 797 256

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	30
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	14
Total	46

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	392 219	96 969
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 890 -	283 -
Résultat comptable (hors participation)	515 387	96 686

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.300 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.300 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	17/06/2014	
Montant initial de cette garantie	:	200 000	
Montant restant dû en capital	:	51 699	
Date de fin d'échéance de la garantie	:	17/06/2019	
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement du fonds de commerce	
Emprunt du	:	15/02/2017	
Montant initial de cette garantie	:	640 000	
Montant restant dû en capital	:	800 000	
Date de fin d'échéance de la garantie	:	15/02/2024	
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie Fonds Européen Invest pour 400 K€ Garantie Fonds National Prêt Innovation pour 240 K	
Emprunt du	:	Emprunt SG	
Montant initial de cette garantie	:	100 000	
Montant restant dû en capital	:	86 796	
Nature de la sûreté réelle	:	Caution et garantie BPI + nantissement fds commerc	

Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :			1 636 243
<u>Capital restant dû des emprunts</u>		<u>1 636 243</u>	
<u>Total (I)</u>			<u>1 636 243</u>

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Compte tenu de l'ancienneté de l'effectif, l'engagement n'a pas été calculé.

EURECIA S.A.S.

Société par actions simplifiée au capital de 250.000 €
Siège social : 24, rue du Fort – 31320 Castanet-Tolosan
N° 487 820 268 RCS Toulouse

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRESIDENT
DU 28 SEPTEMBRE 2018**

PREMIERE DECISION – APPROBATION DES COMPTES

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve lesdits rapports, ainsi que les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2018 comportant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 515.387 €.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non-déductibles du résultat fiscal. En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

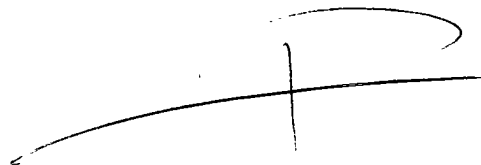
L'Associé Unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de 515.387 € au compte « Autres réserves ».

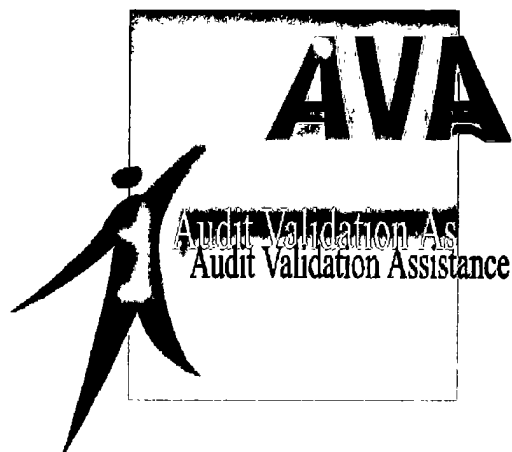
TROISIEME DECISION – CONVENTIONS REGLEMENTEES

Connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes, il est noté qu'il n'est intervenu aucune convention visée par l'article L. 227-10 du Code de commerce au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes décisions à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales de publicité afférentes aux décisions ci-dessus adoptées.

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a vertical line intersecting it near the right end, and a curved flourish above the vertical line.



**Société d'expertise comptable et de
Commissariat aux comptes
9 rue Louis Courtois de Viçose
31100 TOULOUSE**

**☎ : 05.61.40.21.51.
Fax : 05.61.76.14.03.**

EURECIA

**Société par Actions Simplifiée au capital de 250 000 €
Siège social : 24 rue du Fort – 31320 CASTANET TOLOSAN**

RCS TOULOUSE 487 820 268

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

Société d'expertise comptable inscrite auprès du tableau de l'ordre de Toulouse Midi-Pyrénées
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale
des commissaires aux comptes de Toulouse

SIRET : 429.681.141.00033
S.A.R.L. au capital de 15.000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 30 septembre 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS EURECIA relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Frais de Recherche et Développement :

La note « dépenses de recherche et de développement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation à l'actif des dépenses de Recherche et de Développement et leur mode d'amortissement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités d'inscription à l'actif des frais de recherche et développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement, et nous nous sommes assurés que la note « dépenses de recherche et de développement » fournit une information appropriée.

- Les produits constatés d'avance :

Votre société constitue des produits constatés d'avance représentatifs de la périodicité des contrats d'abonnement qu'elle commercialise à rattacher à un exercice comptable postérieur, tels que décrits dans la note « Produits constatés d'avance » de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.144-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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 SAS EURECIA 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

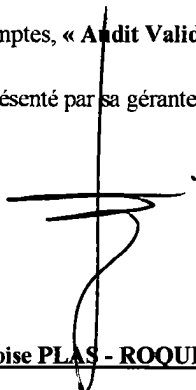
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOULOUSE, le 13 septembre 2018,

Le commissaire aux comptes, « **Audit Validation Assistance** »

Représenté par sa gérante,

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a horizontal stroke across it, and a loop at the bottom.

Françoise PLAS - ROQUES

ANNEXE 1 - DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

ANNEXE 2 – COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2018 12			Exercice N-1 31/03/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	2 458 418	962 730	1 495 688	1 285 679	210 009	16.33
	Concessions, brevets et droits similaires	99 555	68 262	31 293	51 203	19 911	38.89
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	210 222	134 636	75 586	85 492	9 906	11.59
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	61 845		61 845	21 845	40 000	183.11	
Total II	2 830 040	1 165 628	1 664 411	1 444 220	220 192	15.25	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 281 464	6 537	1 274 926	820 788	454 139	55.33
	Autres créances	441 434		441 434	205 922	235 513	114.37
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	2 362 656		2 362 656	1 379 322	983 335	71.29	
Charges constatées d'avance (3)	36 679		36 679	43 524	6 844	15.73	
Total III	4 122 234	6 537	4 115 696	2 449 555	1 666 141	68.02	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 952 273	1 172 166	5 780 108	3 893 775	1 886 333	48.44	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2018 12	Exercice N-1 31/03/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	250 000	250 000		
	Réserves				
	Réserve légale	25 000	3 700	21 300	575.68
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	865 135	461 101	404 034	87.62
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	515 387	425 334	90 053	21.17
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 655 521	1 140 135	515 387	45.20
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 636 243	974 148	662 095	67.97
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	193 115	149 026	44 089	29.58
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 845	87 988	64 857	73.71
	Dettes fiscales et sociales	526 053	404 201	121 852	30.15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 068	622	3 445	553.59	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 612 263	1 137 655	474 608	41.72
	Total IV	4 124 586	2 753 640	1 370 947	49.79
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		5 780 108	3 893 775	1 886 333	48.44

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

2 736 234 2 753 640



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2018 12			Exercice N-1 31/03/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 663 572	133 684	3 797 256	2 860 820	936 437	32.73
Chiffre d'affaires NET	3 663 572	133 684	3 797 256	2 860 820	936 437	32.73
Production stockée						
Production immobilisée			542 494	485 718	56 776	11.69
Subventions d'exploitation			30 000	1 130	28 870	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			45 341	27 623	17 718	64.14
Autres produits			44	31	13	41.16
Total des Produits d'exploitation (I)			4 415 135	3 375 322	1 039 814	30.81
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			903 991	715 522	188 469	26.34
Impôts, taxes et versements assimilés			50 171	39 715	10 456	26.33
Salaires et traitements			1 857 592	1 318 793	538 799	40.86
Charges sociales			738 649	513 910	224 739	43.73
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			385 655	309 779	75 875	24.49
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 089	3 448	359	10.42
Dotations aux provisions						
Autres charges			62 286	88 036	25 750	29.25
Total des Charges d'exploitation (II)			4 001 432	2 989 204	1 012 228	33.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			413 703	386 118	27 586	7.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2018	12	31/03/2017	12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 136	3 212	1 923	59.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	1		1	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 137	3 212	1 925	59.92
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	26 621	15 552	11 069	71.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	26 621	15 552	11 069	71.17
2. Résultat financier (V-VI)	21 484	12 340	9 144	74.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	392 219	373 778	18 441	4.93
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 139	15 139	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		15 139	15 139	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 890	41 461	39 571	95.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 890	41 461	39 571	95.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 890	26 322	24 432	92.82
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	125 058	77 878	47 180	60.58
Total des produits (I+III+V+VII)	4 420 272	3 393 673	1 026 599	30.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 904 886	2 968 340	936 546	31.55
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	515 387	425 334	90 053	21.17

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
. Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 75.451 € au 31 mars 2018. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 75 451 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	75 451
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	75 451

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 915 924		542 494
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	99 555		
Installations générales agencements aménagements divers	49 987		
Matériel de transport	39 626		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 257		23 352
TOTAL	186 870		23 352
Prêts, autres immobilisations financières	21 845		40 000
TOTAL	21 845		40 000
TOTAL GENERAL	2 224 193		605 846

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 458 418	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			99 555	
Installations générales agencements aménagements divers			49 987	
Matériel de transport			39 626	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			120 609	
TOTAL			210 222	
Prêts, autres immobilisations financières			61 845	
TOTAL			61 845	
TOTAL GENERAL			2 830 040	

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	630 245	332 485	0	962 730
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	48 351	19 911		68 262
Installations générales agencements aménagements divers	10 570	5 234		15 804
Matériel de transport	37 864	1 761		39 626
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 943	26 263		79 206
TOTAL	101 378	33 258		134 636
TOTAL GENERAL	779 974	385 654	0	1 165 628

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	332 485				
Autres immob.incorporelles TOTAL	19 911				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 234				
Matériel de transport	1 761				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 263				
TOTAL	33 258				
TOTAL GENERAL	385 654				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 448	3 089			6 537
TOTAL	3 448	3 089			6 537
TOTAL GENERAL	3 448	3 089			6 537
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 089			

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	61 845		61 845
Clients douteux ou litigieux	7 566	7 566	
Autres créances clients	1 273 897	1 273 897	
Impôts sur les bénéfices	274 826	274 826	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 161	54 161	
Divers état et autres collectivités publiques	82 215	82 215	
Débiteurs divers	30 231	30 231	
Charges constatées d'avance	36 679	36 679	
TOTAL	1 821 422	1 759 577	61 845

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	13 243	13 243		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 622 999	234 647	1 146 964	241 388
Emprunts et dettes financières divers	3 672	3 672		
Fournisseurs et comptes rattachés	152 845	152 845		
Personnel et comptes rattachés	113 520	113 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 033	151 033		
Taxe sur la valeur ajoutée	237 674	237 674		
Autres impôts taxes et assimilés	23 826	23 826		
Groupe et associés	189 443	189 443		
Autres dettes	4 068	4 068		
Produits constatés d'avance	1 612 263	1 612 263		
TOTAL	4 124 586	2 736 234	1 146 964	241 388
Emprunts souscrits en cours d'exercice	800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	146 175			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	67.5676	3 700			3 700

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			542 494	542 494
Total 1			542 494	542 494
Total général				542 494
Dont inscrit au compte 203 du bilan				2458418

Depuis sa création la société Eurécia a toujours engagé des dépenses significatives en matière de recherche et développement. Il s'agit de dépenses adossées à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des développements estimés à 5 ans. Le point de départ de l'amortissement coïncide avec la date de mise en service du développement.

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018, le montant des frais de R&D comptabilisé à l'actif s'est élevé à 542.494 €. Le montant cumulé des frais de R&D s'élève à 2.458.418 €. Les dotations aux amortissements comptabilisées se sont élevées à 332.485 €. Le montant cumulé des amortissements constatés s'élève à 962.730 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	69 795	20.00
Site internet	29 760	20.00

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 01/04/2017 au 31/03/2018

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	82 215
Total	82 215

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 000
Emprunts et dettes financières diverses	2 037
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 721
Dettes fiscales et sociales	185 824
Total	251 582

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	36 679
Total	36 679
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 612 263
Total	1 612 263

Les contrats d'abonnement correspondent à des prestations globales de mise à disposition sur le système du client d'un ensemble de services sur une durée contractuelle. Le chiffre d'affaires est étalé pour le prix global sur cette durée. Le montant des PCA comptabilisés au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018 s'élève à 1.612.263 €.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

- 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
Production vendue de services	3 797 256
Total	3 797 256

Répartition par secteur géographique	Montant
France	3 682 133
Exportations et livraisons intracom	115 123
Total	3 797 256

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	30
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	14
Total	46

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	392 219	96 969
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 890	283
Résultat comptable (hors participation)	515 387	96 686

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.300 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.300 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	17/06/2014	
Montant initial de cette garantie	:	200 000	
Montant restant dû en capital	:	51 699	
Date de fin d'échéance de la garantie	:	17/06/2019	
Nature de la sûreté réelle	:	Nantissement du fonds de commerce	
Emprunt du	:	15/02/2017	
Montant initial de cette garantie	:	640 000	
Montant restant dû en capital	:	800 000	
Date de fin d'échéance de la garantie	:	15/02/2024	
Nature de la sûreté réelle	:	Garantie Fonds Européen Invest pour 400 K€ Garantie Fonds National Prêt Innovation pour 240 K	
Emprunt du	:	Emprunt SG	
Montant initial de cette garantie	:	100 000	
Montant restant dû en capital	:	86 796	
Nature de la sûreté réelle	:	Caution et garantie BPI + nantissement fds commerc	

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 636 243
Capital restant dû des emprunts	1 636 243	
Total (1)		1 636 243

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Compte tenu de l'ancienneté de l'effectif, l'engagement n'a pas été calculé.