

B 3089 du 15/12/2016

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)



N° 2065-SD
(2016)

Direction Générale des Finances Publiques

IMPOT SUR LES SOCIETES

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012015** et clos le **31122015**

Régime simplifié d'imposition

Régime normal

SPRME innovante

Suppression pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

Adresse du service ou du destinataire de cette déclaration: **S.I.E. NARBONNE**
4 Avenue Maréchal Juin
B.P. 814
11109 NARBONNE CEDEX

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement

A IDENTIFICATION

SAS AABAM

Chateau de Tarailhan

11560 FLEURY D'AUDE

651 333723 50748486300026

Insp. IFU N° dossier N° Siret

B ACTIVITE

Activités exercées (souligner l'activité principale):
Recherche et développement

Si vous avez changé d'activité, cochez la case

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 223 A du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère

n° SIRET

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

| | | | | | | |
|-------------------|--|---|---|--|---|---------|
| 1 Résultat fiscal | Bénéfice imposable au taux de 35,14% | 0 | Bénéfice imposable au taux de 15% | | Déficit (report de la ligne 80 du 2058 A ou 87 du 2058 B) | 312 934 |
| 2 Plus-values | Plus-values à long terme imposables au taux de 15% | | Résultat net de la concession et de la sous-concession de brevets et de licences d'exploitation de brevets au taux de 15% (lignes 17 du tableau n° 2052 A ou 19 du 2052 B) (sous déduction du montant imposable à 15% au cas échéant) | | | |
| | Autres plus-values imposables au taux de 15% | | Plus-values à long terme imposables au taux de 0% | | Plus-values exonérées art. 238 quinquies | |

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles art. 44 octet Jeunes entreprises innovantes Zones franches urbaines Pôles de compétitivité

Entreprises nouvelles art. 44 septet Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies Autres dispositifs Zones de réaffectation de l'industrie art. 44 terdecies

Sociétés innovantes art. 206 Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer son montant le cas échéant) Plus-values exonérées art. 238 quinquies

D IMPUTATIONS (cf. la notice de la déclaration 2065)

Les crédits d'impôt indiqués aux lignes 2 et 3 de ce tableau sont imputables sur votre part de bénéfices comptabilisés par l'entreprise (66,66 %)

1 Assises de crédit d'impôt pour les zones franches ou franches avant d'être autorisées à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2 Assises de crédit d'impôt pour les zones franches ou franches avant d'être autorisées à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATI (cf. notice)

Vous devez obligatoirement déposer votre déclaration n°2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du code général des impôt. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.

Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr dans la rubrique "Recherche de formulaires", numéros d'imprimés "2032" ou "2033", formulaires "2032-NOT" ou "2033-NOT".

ACTIF CONSEIL MONTPELLIER
Immeuble Lc Nobel
770 Rue Alfred Nobel
34000 MONTPELLIER
0467207896

A MONTPELLIER, le **29042016**

Signature et qualité du déclarant
Monsieur François DURET **PRESIDENT**

S.A.S. CONDOR FRANCE.

CAPITAL SOCIAL DE 191.590 € RCS NARBONNE N° 507 484 863

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE 31.12.2015

R CONSULTANT

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT - CONSEIL EN GESTION
COMMISSARIAT AUX COMPTES

THIERRY ROUQUETTE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXPERT COMPTABLE
LICENCE EN DROIT
DIPLOME E.S.C.

S.A.S CONDOR FRANCE
(Ex S.A.S AABAM)

Société par Actions Simplifiée

CAPITAL SOCIAL : 191.590 €

R.C.S. Narbonne N° B 507 484 863

SIEGE SOCIAL : RD 6113, N° 38 Avenue du Languedoc, 11200 LEZIGNAN CORBIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01-01-2015 AU 31-12-2015

CONDOR
Société par actions simplifiée au capital de 191 590 euros
Siège social : RD 6113, N°38 Avenue du Languedoc
, 11200 LEZIGNAN CORBIERES
507 484 863 RCS NARBONNE

RAPPORT DE GESTION DU COMITÉ DE DIRECTION
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous avons l'avantage de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2015 et de vous consulter en assemblée afin de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous communiquerons par écrit, huit jours au moins avant la date fixée pour l'assemblée, les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Lors de l'assemblée, il vous sera également communiqué copie des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2015, l'activité de la Société a été la suivante :

Au cours de cette septième année d'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2015, soit la huitième année depuis sa création en juin 2008, l'activité de la société Aabam a poursuivi son effort sur l'écriture des logiciels images en R&D mais aussi sur la mise au point, avec nos partenaires industriels, des prototypes fonctionnels très proches de la version préindustrielle.



CONDOR
Société par actions simplifiée au capital de 191 590 euros
Siège social : RD 6113, N°38 Avenue du Languedoc
, 11200 LEZIGNAN CORBIERES
507 484 863 RCS NARBONNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2015

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -153 419,90 euros de la manière suivante :

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Perte de l'exercice : | -153 419,90 euros |
| Report à nouveau antérieur : | 36 330,23 euros |
| Solde | -117 089.67 euros |

Au compte "report à nouveau"
S'élevant ainsi à -117 089,67 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2016

Cette résolution est adoptée par voix ayant voté pour, voix ayant voté contre
et voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
François DURET
Société HOLDING "FOUR D"

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | | | | | |
|--|---|--|------------------|----------|---------------|---------------------------|------------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS AABAM | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12 | | | | | |
| Adresse de l'entreprise : 11560 FLEURY D'AUDE | | Durée de l'exercice précédent * 12 | | | | | |
| Numéro SIRET * 5 0 7 4 8 4 8 6 3 0 0 0 2 6 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | |
| | | Exercice N, clos le, 31/12/2015 | | | | | |
| | | N-1 31/12/2014 | | | | | |
| | | Brut 1 | | | | | |
| | | Amortissements, provisions 2 | | | | | |
| | | Net 3 | | | | | |
| | | Net 4 | | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | 117 032 | AC | 65 061 | 51 971 | 74 815 |
| | Frais de développement* | CX | 2 065 576 | CC | | 2 065 576 | 1 391 737 |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 258 000 | AG | 2 649 | 255 351 | 256 951 |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | Terrains | AN | | AC | | | |
| | Constructions | AP | 12 031 | AQ | 5 609 | 6 422 | 8 141 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 85 445 | AU | 22 704 | 62 741 | 15 028 |
| 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 | | BI | | | | |
| TOTAL (II) | | BJ | 2 538 084 | BK | 96 023 | 2 442 061 | 1 746 672 |
| STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BC | | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 381 116 | BY | | 381 116 | 1 247 695 |
| | Autres créances (3) | BZ | 230 770 | CA | | 230 770 | 191 945 |
| DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | 405 138 | CG | | 405 138 | 384 722 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 503 420 | CI | | 503 420 | 502 338 |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 520 444 | CK | | 1 520 444 | 2 326 700 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | | CC | 4 058 529 | IA | 96 023 | 3 962 506 | 4 073 372 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail: | | | | CP | | (3) Part à plus d'un an : | CR |
| Clause de réserve de propriété: * | | | | | | | |
| Immobilisations: | | | | | | | |
| | | | | Stocks : | | | Créances : |

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

Elle a été accompagnée par la validation en R & D de ces prototypes mis entre les mains de nos chirurgiens-dentistes testeurs. Deux présentations majeures ont été faites en congrès afin de tester la réponse des futurs utilisateurs mais aussi d'enrichir significativement les qualités de notre IHM. Ces présentations ont été faites par nos partenaires (MFI et Biotech) avec le soutien de nos développeurs en terme de logistique.

Ce soutien logistique a permis aux ingénieurs de recherche de mieux situer leur travail au regard des possibilités de la concurrence et d'orienter leurs travaux pour répondre aux besoins fondamentaux d'une profession en attente de notre caméra Condor.

Ces présentations sont les suivantes :

- 1) En mars 2015, présentation de maquettes de faisabilité au congrès IDS de Cologne en Allemagne. Lors de ce congrès a été présentée la branche « diagnostic » de notre produit. Celle-ci a eu beaucoup de succès, essentiellement grâce à la qualité et au réalisme de nos images 3D.
- 2) En novembre 2015, présentation à l'ADF de Paris (Association Dentaire Française) notre nouvelle caméra n'utilisant plus la lumière aléatoire. Certes les logiciels et l'IHM « prothèse » n'étaient pas totalement terminés mais la présence sur le stand d'une machine à stéréolithographie a permis de valider notre nouvelle configuration.

Fort de la réussite de notre troisième augmentation de capital en 2014 mais aussi du versement de l'aide CIR, mais aussi de l'arrivée d'un chirurgien-dentiste dans l'équipe de recherche clinique, nous avons pu lancer nos premières adaptations et nos premières écritures de logiciels spécifiquement dédiés aux cas en bouche. Il est apparu dès juillet que nous devions fournir un très gros effort de recherche car la réponse de la dent en bouche n'était pas la même que celle des dents en plâtre. Avant d'avoir la même qualité de nos fichiers STL et PLY que celle connue sur nos empreintes optiques sur plâtre, un travail de recherche complémentaire s'est avéré nécessaire. Il a occupé toute notre équipe R&D jusqu'à l'ADF.

Nous avons dû compléter et complexifier nos algorithmes et augmenter le nombre de nos ingénieurs pour ne pas prendre de retard dans cette phase 5 au niveau du consortium.

Suivant le même effort, nous avons développé les logiciels d'occlusion statique et les premiers tracés de ligne de finition directement sur nos modèles 3D.

C'est aussi durant cette année 2015 que nous avons continué à procéder à une structuration propre des logiciels développés en conception. Ce long travail de recherche, de relecture et de correction d'écriture nous a pris pratiquement toute l'année. Il nous a conduit à un logiciel Condor, certes encore au stade de la recherche, mais que nous avons pu présenter en mars 2015 à l'IDS de Cologne pour sa partie « diagnostic » et pour sa partie « prothétique » en novembre à l'ADF de Paris.

Fort de ce travail, nous avons pu réduire le temps d'affichage 3D (de 5 min à 2 min) les temps de calcul, maîtriser le tracking et se rapprocher de la précision requise en dentisterie clinique. Cette optimisation a été le corps de notre travail en 2015. Via le Cloud et dans le respect de la CNIL.

Il a été accompagné du lancement puis du développement de notre nouveau IHM dentaire. Signalons enfin que nous avons aussi procédé à quelques diversifications encore en phase de pré-tests fin 2015.

Sur le plan financier, tout s'est poursuivi normalement grâce à l'apport de fond de la 3^e augmentation de capital. Comme par le passé, nous avons dû attendre le 19 décembre pour recevoir le dernier versement BPI / Feder FRI. Chaque présentation de dossier est systématiquement suivie d'un retour car la forme des dossiers évolue constamment et force notre PME à consacrer beaucoup trop de temps à cette subvention. Ceci nous a conduit à refuser encore autres propositions d'aide (Loué).

D'un effectif de 7 personnes, au 31 décembre 2014 nous étions 11 chercheurs et cet effectif doit encore augmenter significativement en 2016. L'ouverture de notre succursale de Labège ,

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise <u>SAS AABAM</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
|--|---|---|------------------|------------------|---------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 191.590.....) | DA | 191 590 | 191 590 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 1 123 410 | 1 123 410 | |
| | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>) | DC | | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 3 042 | 3 042 | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | | |
| | Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>) | DF | | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>) | DG | | | |
| | Report à nouveau | DH | 36 330 | 57 799 | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (153 420) | (21 469) | |
| | Subventions d'investissement | DJ | 333 203 | 213 203 | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | TOTAL (I) | DL | 1 534 155 | 1 567 575 | |
| | Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | | Avances conditionnées | DN | 300 000 | 240 000 |
| TOTAL (II) | | DO | 300 000 | 240 000 | |
| 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 | 17 906 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>) | DV | 24 054 | 30 644 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 269 137 | 468 652 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 117 253 | 66 501 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | | |
| | Autres dettes | EA | | | |
| Compte régul. | EB | 1 700 000 | 1 700 000 | | |
| TOTAL (IV) | EC | 2 128 350 | 2 265 797 | | |
| Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | EE | 3 962 506 | 4 073 372 | | |
| RENVIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | IB | | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart 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 | 2 128 350 | 2 265 797 | | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 17 906 | | | |

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

pépinière proche de Toulouse, nous a grandement facilité la recherche des ingénieurs de haut niveau.

Parallèlement à ce travail, et en collaboration avec l'UFR d'Odontologie (Dr Pélissier) et l'Ecole des Mines d'Alès, nous avons continué la procédure de contrôle qualité et de vérification clinique en Recherche interne se rapportant à Condor.

Notre partenaire principal MFI a poursuivi avec beaucoup de dynamisme sa politique marketing et commerciale autour du projet Condor. Quoique nous ne participions pas à ce travail, il nous informe régulièrement du succès qu'il rencontre. A cet effort s'est associé une société connue et réputée dans le domaine dentaire et médicale, la SA Biotech dirigé par Mr Philippe Veran. Son entrée au capital de MFI a complètement transformé la politique suivie depuis l'origine.

Nous avons renforcé en fin 2015 notre certitude sur la faisabilité technique, marketing et financière de notre caméra Condor. Nous sommes maintenant certains que nous aboutirons mais nous savons aussi que notre mise en marché ne doit pas dépasser le premier trimestre 2016.

Nous avons en plus de cette certitude, poursuivi notre travail de validation clinique de la partie hardware de la caméra (désinfection par immersion, stabilité de l'éclairage, calibration ...) Ce travail a été fait pour clore la phase 4 telle que définie dans les accords de consortium. Ce projet a été finalisé, dans le cadre du consortium et dans celui de nos partenaires, en particulier MFI et Biotech, fin 2015.

Cela a permis à Aabam de se lancer, enfin, dans un deuxième projet différent de ADMS/Condor afin de diversifier son activité en d'en préparer un troisième à lancer en 2016.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2015, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société a consacré la totalité de ses activités à la poursuite du programme de recherche et de développement décrit plus en détail ci-dessus.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Voir paragraphe ci-dessus

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | Exercice N | | Total | Exercice (N-1) | |
|---|--|--|--|-------|----------------------------------|---------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | |
| Désignation de l'entreprise : SAS AABAM | | | | | | |
| | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | FB | FC | | |
| | Production vendue { biens* services* } | FD | FE | FF | | |
| | | FG | FH | FI | 95 390 | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | FK | FL | 95 390 | |
| | Production stockée * | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | FP | 34 244 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 153 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 34 397 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | FS | 75 784 | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | FT | | |
| | 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 | 233 422 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | FX | 4 993 | |
| | Salaires et traitements * | | | FY | 56 770 | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | 2 130 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions | | GA | 35 645 | (6 235) |
| | | | | GB | | 24 028 |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | GC | | |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | GD | | |
| Autres charges (12) | | | GE | 3 | 2 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 332 962 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | | GG | (298 565) | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * | | | GH | (130 502) | |
| | 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 | 2 772 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | 2 023 | |
| | Différences positives de change | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | GP | 2 772 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | GQ | 2 023 | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | | |
| | Différences négatives de change | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | GU | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | GV | 2 772 | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | GW | 2 023 | |
| | | | | | (295 793) | |
| | | | | | (128 480) | |

Solde des dettes fournisseurs

| Echéance (en jours) | exercice clos le 31/12/2014 | exercice clos le 31/12/2015 |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 30 | 4 133 euros | 30 541 euros |
| 45 | 0 euros | |
| 60 | 439 984 euros | 199 430 euros |
| Totaux | 444 117 euros | 229 971 euros |

RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015, le chiffre d'affaires s'est élevé à 0,00 euros contre 95 390,40 euros lors de l'exercice précédent

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 34 396,65 euros contre 4,81 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 233 421,58 euros contre 124 228,99 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 87,89%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 4 993,00 euros contre 2 580,35 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 93,50%.

Le montant des traitements et salaires (hors masse salariale affectée à la recherche) s'élève à 56 769,52 euros contre 5 509,73 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 930,35%.

Le montant des charges sociales (hors charges sociale sur masse salariale affectée à la recherche) s'élève à 2 129,84 euros contre -6 235,33 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 134,15%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 11,00 personnes contre 7,00 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 35 644,96 euros contre 24 027,91 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 48,34%.

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2016

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise SAS AABAM | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|--|----------------------------------|------------------------|-----------------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 720 | 1 506 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 720 | 1 506 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 4 496 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 4 496 | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | (3 776) | 1 506 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | (146 149) | (105 505) |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 37 888 | 98 923 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 191 308 | 120 393 |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | | HN | (153 420) | (21 469) |
| RENVIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY | | |
| | | IG | | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier | HP | 12 597 | |
| | | 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 | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 34 244 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 | | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | | Exercice N | | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| REGUL FOURNISSEURS | | 4 496 | 720 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

Les charges d'exploitation se sont élevées à 332 961,55 euros contre 225 897,62 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 47,39%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -298 564,90 euros contre -130 502,41 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -128,78%.

Compte tenu d'un résultat financier de 2 771,62 euros (2 022,61 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -295 793,28 euros contre -128 479,80 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -130,22%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -3 775,62 euros contre 1 505,63 euros pour l'exercice précédent.
- d'un impôt sur les sociétés de -146 149,00 euros (Crédit impôt recherche et Crédit impôt compétitivité et emploi) contre -105 505,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par une perte de -153 419,90 euros contre une perte de -21 469,17 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2015, le total du bilan de la Société s'élevait à 3 962 505,79 euros contre 4 073 372,27 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,72%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de -153 419,90 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice de la manière suivante :

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Perte de l'exercice : | -153 419,90 euros |
| Report à nouveau antérieur : | 36 330,23 euros |
| Solde | -117 089,67 euros |

Au compte "report à nouveau"
S'élevant ainsi à -117 089,67 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 534 155,40 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Comité de direction quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à TARAILHAN
Le 30/04/2016


Le Comité de direction
François DURET
Société HOLDING "FOUR D"

S.A.S. CONDOR FRANCE.

CAPITAL SOCIAL DE 191.590 € RCS NARBONNE N° 507 484 863

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE 31.12.2015

En application de l'article L 225-235 du Code de Commerce, et en exécution de la mission qui nous a été confiée en qualité de commissaire aux comptes de votre société, lors de notre nomination intervenue à l'occasion de l'assemblée générale qui s'est tenue le 22 mars 2016, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015.

1°) Le contrôle des comptes annuels de la société CONDOR FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport, faisant ressortir:

| | |
|---------------------------|-------------|
| Total de bilan: | 3.962.506 € |
| Total compte de résultat: | 191.308 € |
| Perte comptable : | (153.420 €) |

Ces comptes annuels et leurs annexes sont joints au présent rapport.

2°) La justifications des appréciations

3°) Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels, et leurs annexes, ainsi que le rapport de gestion ont été arrêtés par le comité de direction, conformément à l'article 13.4.3 des statuts.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

S.A.S. CONDOR FRANCE.

CAPITAL SOCIAL DE 191.590 € RCS NARBONNE N° 507 484 863

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE 31.12.2015

.../...

I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS:

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après :

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur les principes comptables suivis et sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble.

Postérieurement à la clôture de l'exercice, les opérations de recherche et développement se sont conclues avec succès. Par ailleurs les perspectives commerciales sont excellentes. Ceci justifie l'absence de provision pour dépréciation des immobilisations incorporelles qui s'élèvent à 2.320.927 €.

S.A.S. CONDOR FRANCE.

CAPITAL SOCIAL DE 191.590 € RCS NARBONNE N° 507 484 863

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE 31.12.2015

III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES:

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

RAPPORT DE GESTION :

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 comité de direction et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

FILIALES ET PARTICIPATION :

Néant.

NOUVELLES PRISES DE PARTICIPATIONS AU COURS DE L'EXERCICE :

Néant

Montpellier, le 25 mai 2016

Thierry ROUQUETTE
COMMISSAIRE AUX COMPTES



R. CONSULTANT
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SAS au Capital de 50 000 €
Immeuble Nobel - 770 Rue Alfred Nobel
34000 MONTPELLIER
Tél. : 04 67 20 78 88
rconsultant@rconsultant.fr
RCS Montpellier B 342 904 224
SIRET 342 904 224 00025 NAF 6920Z

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise : SAS AABAM | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12 | | | | | | |
|---|---|---|------------------|------------|------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Adresse de l'entreprise : 11560 FLEURY D'AUDE | | Durée de l'exercice précédent * 12 | | | | | | |
| Numéro SIRET * 5 0 7 4 8 4 8 6 3 0 0 0 2 6 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | | |
| | | Exercice N, clos le, 31/12/2015 | | | | | | |
| | | N-1, 31/12/2014 | | | | | | |
| | | Net 3 | | | | | | |
| | | Net 4 | | | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | 117 032 | AC | 65 061 | 51 971 | 74 815 | |
| | Frais de développement* | CX | 2 065 576 | CQ | | 2 065 576 | 1 391 737 | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 258 000 | AG | 2 649 | 255 351 | 256 951 | |
| | Fonds commercial (1) | AI | | AI | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | | |
| | Terrains | AN | | AO | | | | |
| | Constructions | AP | 12 031 | AP | 5 609 | 6 422 | 8 141 | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 85 445 | AU | 22 704 | 62 741 | 15 028 | |
| 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 * | BI | | BI | | | | |
| TOTAL (II) | | BJ | 2 538 084 | BK | 96 023 | 2 442 061 | 1 746 672 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BN | | | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | | |
| | CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 381 116 | BY | | 381 116 | 1 247 695 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 230 770 | CA | | 230 770 | 191 945 |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | | CE | | | |
| Disponibilités | | CF | 405 138 | CG | | 405 138 | 384 722 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 503 420 | CI | | 503 420 | 502 338 | |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 520 444 | CK | | 1 520 444 | 2 326 700 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | | CO | 4 058 529 | IA | 96 023 | 3 962 506 | 4 073 372 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail: | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | | CP | (3) Part à plus d'un an : CR | | | |
| Clause de réserve de propriété: * | Immobilisations: | Stocks : | | Créances : | | | | |

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

R. CONSULTANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise <u>SAS AABAM</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|---|---|------------------|------------------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :191 590.....) | DA | 191 590 | 191 590 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 1 123 410 | 1 123 410 |
| | Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 3 042 | 3 042 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>) | DG | | |
| | Report à nouveau | DH | 36 330 | 57 799 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | (153 420) | (21 469) |
| | Subventions d'investissement | DJ | 333 203 | 213 203 |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 1 534 155 | 1 567 575 |
| | Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| Avances conditionnées | | DN | 300 000 | 240 000 |
| TOTAL (II) | | DO | 300 000 | 240 000 |
| 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 | 17 906 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>) | DV | 24 054 | 30 644 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 269 137 | 468 652 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 117 253 | 66 501 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| Compte régul. | Autres dettes | EA | | |
| | Produits constatés d'avance (4) | EB | 1 700 000 | 1 700 000 |
| | TOTAL (IV) | EC | 2 128 350 | 2 265 797 |
| | Écarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GENERAL (I à V) | EE | 3 962 506 | 4 073 372 |
| RENOIS | (1) Écart 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 | 2 128 350 | 2 265 797 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 17 906 | | |

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise : SAS AABAM | | Exercice N | | | Exercice (N-1) | |
|---|--|---|--|-------|------------------|--------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | FB | FC | | |
| | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$ | FD | FE | FF | 95 390 | |
| | | FG | FI | FI | | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | FK | FL | 95 390 | |
| | Production stockée * | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | FP | 34 244 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | FQ | 153 | |
| | | | | FR | 5 | |
| Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | 95 395 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | FS | 75 784 | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | FT | | |
| | 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 | 233 422 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | FX | 4 993 | |
| | Salaires et traitements * | | | FY | 56 770 | |
| | Charges sociales (10) | | | FZ | 2 130 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Surimmobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ | | | GA | 35 645 |
| | | | | | GB | 24 028 |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | GC | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | GE | 3 | |
| | | | GF | 2 | | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | 225 898 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | | | (298 565) | |
| opérations et comman. | Bénéfice attribué ou perte transférée * | | (III) | GH | (130 502) | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * | | (IV) | 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 | 2 772 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | GM | 2 023 | |
| | Différences positives de change | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GO | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | 2 772 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | GR | | |
| | Différences négatives de change | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | GT | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | 2 772 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | 2 023 | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | (295 793) | |
| | | | | | (128 480) | |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

R. CONSULTANT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE CONTRÔLE

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2016

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise SAS AABAM | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|---|---|--|------------------------|-----------------|
| | | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HA | 720 | 1 506 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 720 | 1 506 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE | 4 496 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH | 4 496 | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | HI | (3 776) | 1 506 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | (146 149) | (105 505) | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | HL | 37 888 | 98 923 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | HM | 191 308 | 120 393 |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | | | HN | (153 420) | (21 469) |
| RENOIS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | |
| | (2) | Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | |
| | (3) | Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | 12 597 |
| | | | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IH | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | IJ | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | |
| | (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | HX | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | A1 | 34 244 |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | A2 | |
| | (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | |
| | (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 | | | | |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | | | Exercice N | | |
| | | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| REGUL FOURNISSEURS | | | 4 496 | 720 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | | Exercice N | | |
| | | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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

R. CONSULTANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT (Ne pas reporter le montant des centimes)*

| Désignation de l'entreprise SAS AABAM | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | |
|--|---|--|---|-----------------|-----------|---|----|--|---------|--|----|----|--------|--|
| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | | | | | |
| | | | | | | 1 | | Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | | | | |
| | | TOTAL I | | | | CZ | | D8 | | D9 | | | | |
| | | TOTAL II | | | | KD | | KE | | KF | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | | | 1 508 769 | | | | 675 440 | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 258 000 | | KH | | KI | | | | | |
| | CORPORELLES | Terrains | | | | KG | | KH | | KI | | | | |
| | | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants | L9 | KJ | | KK | | KL | | | | |
| | | | Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | KM | | KN | | KO | | | | |
| | | Installations générales, agencements * et aménagements des constructions | | | | Dont Composants | M2 | KP | | KQ | | KR | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | Dont Composants | M3 | KS | | KT | | KU | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | | KV | | KW | | KX | | 20 832 | |
| | | | Matériel de transport * | | | | KY | | KZ | | LA | | | |
| | | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | LB | | LC | | LD | | 37 594 | |
| Emballages récupérables et divers * | | | | LE | | LF | | LG | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | LH | | LI | | LJ | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | LK | | LL | | LM | | | | | | |
| TOTAL III | | | | LN | | LO | | LP | | 58 426 | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | 8G | | 8M | | 8T | | | | | |
| | Autres participations | | | | 8U | | 8V | | 8W | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 1P | | 1R | | 1S | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | 1T | | 1U | | 1V | | | | | |
| | TOTAL IV | | | | LQ | | LR | | LS | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | | ØG | | ØH | | ØJ | | 733 866 | | | | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|---|--|---|-------|---|-----------|---|----|--------|--|-----------|--|----|--|
| | | par virement de poste à poste | | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | | 3 | | 4 | | | | | | | |
| | | 1 | | 2 | | | | | | | | | | | |
| | | IN | | CØ | | DØ | | D7 | | | | | | | |
| | | IO | | LV | | LW | | 1X | | | | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | | TOTAL I | | 1 600 | | 2 182 608 | | | | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | TOTAL II | | | | 258 000 | | | | | | | | |
| | CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LY | | LZ | | | | | |
| | | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | | | | | |
| | | | Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | | | | | |
| | | Inst. gales, agencés et am. des constructions | | IS | | MG | | MH | | 12 031 | | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | | MK | | ML | | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, agencés, aménagements divers | IU | | MM | | MN | | 27 724 | | | | | |
| | | | Matériel de transport | IV | | 1 232 | | MP | | MQ | | | | | |
| | | | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | | MT | | 57 720 | | | | | |
| Emballages récupérables et divers * | | IX | | MV | | MW | | MX | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | MY | | MZ | | NA | | NB | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | | | | | | | |
| TOTAL III | | IY | | 1 232 | | NG | | 97 476 | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | | | | | | |
| | Autres participations | | IØ | | ØX | | ØY | | ØZ | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | II | | 2B | | 2C | | 2D | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | | 2F | | 2G | | | | | | |
| | TOTAL IV | | I3 | | NJ | | NK | | 2H | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | I4 | | 1 232 | | ØK | | 1 600 | | ØL | | 2 538 084 | | ØM | |

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

AMORTISSEMENTS

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **SAS AABAM** Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|--|---|---|--------|---|--------|--|-----|---|--------|
| Frais d'établissement et de développement TOTAL I | | CY | 42 217 | EL | 22 844 | EM | | EN | 65 061 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL II | | PE | 1 049 | PF | 1 600 | PG | | PH | 2 649 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| Inst. générales, agencements et aménagements des constructions | | PV | 3 890 | PW | 1 719 | PX | | PY | 5 609 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | | QA | | QB | | QC | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 244 | QE | 1 971 | QF | | QG | 2 215 |
| | Matériel de transport | QH | 427 | QI | | QJ | 427 | QK | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | QL | 12 551 | QM | 7 938 | QN | | QO | 20 489 |
| Emballages récupérables et divers | | QP | | QR | | QS | | QT | |
| TOTAL III | | QU | 17 112 | QV | 11 627 | QW | 427 | QX | 28 313 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | ØN | 60 378 | ØP | 36 072 | ØQ | 427 | ØR | 96 023 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|--|--|--|--|-------------------------------------|--|---|
| | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Frais établissements TOTAL I | M9 | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 |
| Autres immob. incorporelles TOTAL II | N7 | N8 | P6 | P7 | P8 | P9 | Q1 |
| Terrains | Q2 | Q3 | Q4 | Q5 | Q6 | Q7 | Q8 |
| Constructions | Sur sol propre | R1 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 |
| | Sur sol d'autrui | R7 | R8 | R9 | S1 | S2 | S3 |
| Inst. gales, agenc. et am. des const. | S5 | S6 | S7 | S8 | S9 | T1 | T2 |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | T9 |
| Autres immob. corporelles | Inst. gales, agenc. am. divers | U1 | U2 | U3 | U4 | U5 | U6 |
| | Matériel de transport | U8 | U9 | V1 | V2 | V3 | V4 |
| Mat. bureau et inform. mobilier | V6 | V7 | V8 | V9 | W1 | W2 | W3 |
| Emballages récup. et divers | W4 | W5 | W6 | W7 | W8 | W9 | X1 |
| TOTAL III | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV | NL | | | NM | | | NO |
| Total général (I+II+III+IV) | NP | NQ | NR | NS | NT | NU | NV |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR) | NW | Total général non ventilé (NS + NT + NU) | | NY | Total général non ventilé (NW - NY) | | NZ |

CADRE C

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES * | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | Z8 |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | SR |

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

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise : SAS AABAM | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * |
|--|--|--|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice 1 | AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2 | DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3 | Montant à la fin de l'exercice 4 | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | TA | TE | TC | |
| Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) * | 3U | TD | TE | TF | |
| Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | TG | TH | TI | |
| Amortissements dérogatoires | 3X | TM | TN | TO | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | D3 | D4 | D5 | D6 | |
| Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | IK | IL | IM | |
| Autres provisions réglementées (1) | 3Y | TP | TQ | TR | |
| TOTAL I | 3Z | TS | TT | TU | |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | 4A | 4B | 4C | 4D | |
| Provisions pour garanties données aux clients | 4E | 4F | 4G | 4H | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | 4K | 4L | 4M | |
| Provisions pour amendes et pénalités | 4N | 4P | 4R | 4S | |
| Provisions pour pertes de change | 4T | 4U | 4V | 4W | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 4Y | 4Z | 5A | |
| Provisions pour impôts (1) | 5B | 5C | 5D | 5E | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | 5H | 5J | 5K | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | EP | EQ | ER | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | 5S | 5T | 5U | |
| Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 5W | 5X | 5Y | |
| TOTAL II | 5Z | TV | TW | TX | |
| Provisions pour dépréciation | | | | | |
| sur immobilisations | - incorporelles | 6A | 6B | 6C | 6D |
| | - corporelles | 6E | 6F | 6G | 6H |
| | - titres mis en équivalence | Ø2 | Ø3 | Ø4 | Ø5 |
| | - titres de participation | 9U | 9V | 9W | 9X |
| | - autres immobilisations financières (1) * | Ø6 | Ø7 | Ø8 | Ø9 |
| Sur stocks et en cours | 6N | 6P | 6R | 6S | |
| Sur comptes clients | 6T | 6U | 6V | 6W | |
| Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | 6Y | 6Z | 7A | |
| TOTAL III | 7B | TY | TZ | UA | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 7C | UB | UC | UD | |
| Dont dotations et reprises | | - d'exploitation UE | UF | | |
| | | - financières UG | UF | | |
| | | - exceptionnelles UJ | UK | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. | | | | | I0 |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise : SAS AABAM | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | |
|--|--|--|-----------|---|---------------------|-------------------------------------|----------------------|
| CADRE A | | ETAT DES CREANCES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'un an 3 | |
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | UL | | UM | | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | | UR | | US | |
| | Autres immobilisations financières | UT | | UV | | UW | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | | | | | |
| | Autres créances clients | UX | 381 116 | | 381 116 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | VM | 159 515 | | 159 515 | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 56 255 | | 56 255 | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | | | | |
| | | Divers | VP | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 15 000 | | 15 000 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 503 420 | | 503 420 | | |
| | TOTAUX | | VT | 1 115 306 | VU | 1 115 306 | VW |
| RENOIS | (1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | VE | | | | | |
| RENOIS | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques | VL | 24 054 | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | VK | | | | | |
| * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032. | | | | | | | |
| CADRE B | | ETAT DES DETTES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | 7Y | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | 7Z | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 17 906 | | 17 906 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 269 137 | | 269 137 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 33 642 | | 33 642 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 73 060 | | 73 060 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 5 570 | | 5 570 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 4 982 | | 4 982 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 24 054 | | 24 054 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | ZZ | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | 1 700 000 | | 1 700 000 | | |
| TOTAUX | | VY | 2 128 350 | VZ | 2 128 350 | | |

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 3 962 506 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 26 438 € et un total **charges** de 191 308 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -153 420 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2015 et finit le 31/12/2015.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre. (non applicable au premier exercice)
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les principales méthodes utilisées sont :

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Activation des frais de premier établissement pour être amortis sur 5 ans

La durée d'amortissement du:

- matériel informatique est de 3 ans
- installation agencement est de 7 ans
- mobilier de bureau est de 5 ans.

CAPITAL SOCIAL

Le montant du capital social de 191 590 € (1666 actions de valeur nominale de 115 €).

SUBVENTION INVESTISSEMENT REGION LR CONVENTION AFT

En application de la convention signée avec la Région LANGUEDOC ROUSSILLON (date de délibération du Conseil Régional du 28/09/2010), portant sur une aide sur la faisabilité technologique dans le cadre du projet ADMS, il a été constaté un montant de subvention d'investissement de 33 203 €, correspondant à 50% des dépenses engagées soit 66 406 €, dont la décomposition principale est la suivante :

- charge interne : salaire chargé d'un ingénieur RD pour 5824 €
- charge externe :

Honoraire I2S : 34 986 €

Honoraire CNRS : 3 617 €

Documentation ALGORITHM B : 129 €

Facture BREV SUD : 12 396 €

Honoraire CONSULTING QUERBES VERONIQUE : 8 200 €

Matériel informatique : 1 254 €

Il a été perçu un montant de 33 203 € qui ont été porté dans le compte 131210. Cette subvention sera rapportée au résultat au prorata des amortissements des frais de développement ADMS.

SUBVENTION INVESTISSEMENT OSEO FEDER

En application de la convention signée avec OSEO FEDER le 13/10/2011, concernant une aide à l'innovation dans le cadre du projet ADMS, le versement d'un acompte de 30 000 € a été porté dans un compte 131220. Cette subvention sera rapportée au résultat au prorata des amortissements des frais de développement ADMS. Le montant total prévu de la subvention est de 300 000 €. Une demande de versement a été effectuée en 2014 avec production d'un état récapitulatif des dépenses engagées depuis le début du programme d'un montant de 763 245,89 €, un versement de 150 000 € a été constaté et enregistré dans le compte 131 220. En 2015, il a été encaissé le solde de la subvention soit un montant de 120 000 €.

SUBVENTION REMBOURSABLE OSEO REGION LR

Il a été perçu un montant de 30 000 € qui a été porté dans un compte 167400, dans le cadre de la convention signée le

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

13/10/2011 et concernant une aide à l'innovation dans le cadre du projet ADMS. Le montant prévu de cette aide est de 300 000 €, et fera l'objet d'un remboursement selon un échéancier compris dans cette convention. Une demande de versement a été effectuée en 2014 avec production d'un état récapitulatif des dépenses engagées depuis le début du programme d'un montant de 763 245.89 €, un versement de 210 000 € a été constaté et enregistré dans le compte 167400. En 2015, il a été encaissé le solde de la subvention pour un montant de 60 000 €.

FRAIS DE DEVELOPPEMENT ADMS

En application de la réglementation comptable, les conditions de bases pour activer les frais de développement du projet ADMS sont respectées (projet individualisé, sérieuse chance de réussite technique et commerciale, intention d'achèvement...). Il a été fait application de la méthode préférentielle.

Les frais subventionnés par la convention AFT (voir ci-dessus) ont été activés, y compris les redevances de brevet de 28 000 €, en application de la convention entre Monsieur François DURET et la SAS AABAM. Il a été ajouté également d'autres frais externes (état technique de mesure, INPI BREVET...). Le montant total des frais activés au 31/12/2011 est de 94 139 €, et ont été portés dans un compte 203100. En application de la réglementation comptable, aucun amortissement n'a été constaté au 31/12/2011.

Sur l'année 2012 il a été constaté un montant de 404 262.41 € de charges, comprenant des frais externes pour un montant de 308 522 € (dont 84 000 € de redevance brevet DURET) et des frais de personnel techniques pour un montant de 95 740.40 €.

Sur l'année 2013, il a été constaté un montant de 268 908.93 € de charges, comprenant essentiellement des frais de personnel pour 175 483.93 € et des redevance brevet DURET pour 84 000 €. Au 31/12/2013 le montant des frais de développement ADMS est de 767 310.44.

Sur l'année 2014, il a été constaté un montant de 624 426.06 € de charges, comprenant essentiellement des frais de personnel pour 291 680.56 € et des redevance brevet DURET pour 84 000 €. Au 31/12/2014 le montant des frais de développement ADMS est de 1 391 736.50 €. Aucun amortissement n'a été pratiqué sur 2014, en application de la réglementation.

Sur l'année 2015, il a été constaté un montant de 673 839.66 € de charges, comprenant essentiellement des frais de personnel pour 401 607.07 € et des redevance brevet DURET pour 84 000 €. Au 31/12/2015 le montant des frais de développement ADMS est de 2 065 576.20 €. Aucun amortissement n'a été pratiqué sur 2015, en application de la réglementation.

CONCESSION EXCLUSIVE ET MONDIALE DE 3 BREVETS

En application de la réglementation comptable, le droit d'entrée relatif à la convention de licence portant sur des brevets dans le domaine dentaire, signée entre Monsieur François DURET et la SAS AABAM a été activé pour un montant de 250 000 €. Il a été porté dans un compte 205100. En application de la réglementation comptable, aucun amortissement n'a été constaté au 31/12/2015.

FRAIS AUGMENTATION CAPITAL SOCIAL

Les frais relatifs à l'augmentation de capital social constatée le 13/03/2012, inscrits en 2011 dans un compte d'immobilisation encours, ont été enregistrés dans un compte 201300 FRAIS AUGMENTATION CAPITAL, pour un montant de 53 007.62 €. En application de la réglementation, ces frais seront amortis sur 5 ans. Les frais représentent des honoraires des intermédiaires intervenus dans le cadre de cette augmentation.

Les frais relatifs à l'augmentation de capital social constatée le 28/03/2013 ont été enregistrés dans le compte 201300 pour un montant de 23 150.71 €, ces frais correspondant à des honoraires des divers intermédiaires. Comme les précédents frais ils seront amortis sur 5 ans.

Les frais relatifs à l'augmentation de capital social constatée le 07/10/2014 ont été enregistrés dans le compte 201300 pour un

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

montant de 38 063.97€, ces frais correspondant à des honoraires des divers intermédiaires. Comme les précédents frais ils seront amortis sur 5 ans.

CREDITIMPOTRECHERCHE

Au 31/12/2012 il a été constaté un CIR pour un montant de 187 981.82€, dont les principaux éléments sont les suivants:

- frais de personnel chercheur jeune docteur pour un montant de 78 713 €
- frais des personnels chercheurs pour un montant de 56 383.80€
- amortissement du matériel informatique utilisé exclusivement pour les travaux de recherche pour 1960.25 €
- dépenses liées aux brevets (prise et maintenance) pour 37 160€
- dépenses de soustraitant organisme de recherche (avec accréditation) pour 187 362 €
- taux appliqué : 40% (première année de recherche)

Le remboursement de ce crédit a été demandé intégralement.

Au cours de l'année 2013, l'administration a procédé à un contrôle, qui s'est traduit par une remise en cause partielle pour un montant de 50 216.60 €; l'administration remettant en cause la réalisation totale d'une prestation au 31/12/2012. Cette rectification a été portée dans le compte 69 CREDITIMPOT RECHERCHE au débit.

Au 31/12/2013 il a été constaté un CIR pour un montant de 183 255€, dont les principaux éléments sont les suivants:

- frais de personnel chercheur jeune docteur pour un montant de 86 475 €
- frais de personnel chercheurs pour un montant de 89 010 €
- amortissement du matériel informatique utilisé exclusivement pour les travaux de recherche pour 3 691 €
- dépenses liées aux brevets (prise et maintenance) pour 6 325 €
- dépenses de soustraitant organisme de recherche (avec accréditation) pour 125 540 €
- taux appliqué: 30%

Le remboursement de ce crédit a été demandé intégralement.

Au 31/12/2014 il a été constaté un CIR pour un montant de 105 504.71 €, dont les principaux éléments sont les suivants:

- frais de personnel chercheur jeune docteur pour un montant de 17 894 €
- frais de personnel chercheurs pour un montant de 282 734 €
- amortissement du matériel informatique utilisé exclusivement pour les travaux de recherche pour 3 999.74 €
- amortissement du brevet NOOMEQ, utilisé intégralement dans le développement pour 1048.89 €
- dépenses liées aux brevets (prise et maintenance) pour 34 278.50 €
- dépenses de soustraitant organisme de recherche (avec accréditation) pour 209 467 €
- taux appliqué: 30%

Le remboursement de ce crédit a été demandé intégralement.

Au 31/12/2015 il a été constaté un CIR pour un montant de 146 148 €, dont les principaux éléments sont les suivants:

- frais de personnel chercheurs pour un montant de 401 607 €
- amortissement du matériel informatique utilisé exclusivement pour les travaux de recherche pour 7 212 €
- amortissement du brevet NOOMEQ, utilisé intégralement dans le développement pour 1 600 €

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- dépenses liées aux brevets (prise et maintenance) pour 34 031 €
- dépenses de soustraitant organisme de recherche (avec accréditation) pour 16 500 €
- encaissement du subvention pour un montant de 180 000 €, dont 60 000 € correspondant aux avances remboursables
- taux appliqué: 30%

Le remboursement de ce crédit a été demandé intégralement.

CREDIT IMPOT COMPETITIVITE DES ENTREPRISES

Au 31/12/2013 il a été constaté un CICE d'un montant de 2 487 €, correspondant à une base de rémunération de 62 185 € et d'un taux de 4%.

Au 31/12/2014 il a été constaté un CICE d'un montant de 8 019,96 €, correspondant à une base de rémunération de 133 666 € et d'un taux de 6%.

Au 31/12/2015 il a été constaté un CICE d'un montant de 13 364,94 €, correspondant à une base de rémunération de 222 749 € et d'un taux de 6%. Le remboursement de ce crédit a été demandé intégralement.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2015 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 381 116 | 381 116 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 159 515 | 159 515 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 56 255 | 56 255 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 15 000 | 15 000 | |
| Charges constatées d'avances | 503 420 | 503 420 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 1 115 306 | 1 115 306 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2015 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------------|------------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 17 906 | 17 906 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 269 137 | 269 137 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 33 642 | 33 642 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 73 060 | 73 060 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 5 570 | 5 570 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 4 982 | 4 982 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 24 054 | 24 054 | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 700 000 | 1 700 000 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 2 128 350 | 2 128 350 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 24 054 | | | |

R. CONSULTANT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SAS au Capital de 50 000 €

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2015 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 1 666,00 | 115,0000 | 191 590,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 1 666,00 | 115,0000 | 191 590,00 |

Toutes les actions confèrent les mêmes droits.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2015 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 1 508 769 | | 675 440 | | 1 600 | 2 182 608 |
| Autres | 258 000 | | | | | 258 000 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 766 769 | | 675 440 | | 1 600 | 2 440 608 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | 12 031 | | | | | 12 031 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 6 892 | | 20 832 | | | 27 724 |
| Matériel de transport | 1 232 | | | 1 232 | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 20 126 | | 37 594 | | | 57 720 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 40 281 | | 58 426 | 1 232 | | 97 476 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 1 807 050 | | 733 866 | 1 232 | 1 600 | 2 538 084 |

R. CONSULTANT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SAS au Capital de 50 000 €

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2015 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 42 217 | 22 844 | | 65 061 |
| | Autres | 1 049 | 1 600 | | 2 649 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 43 266 | 24 444 | | 67 710 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 3 890 | 1 719 | | 5 609 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 244 | 1 971 | | 2 215 |
| | Matériel de transport | 427 | | 427 | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 12 551 | 7 938 | | 20 489 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 17 112 | 11 627 | 427 | 28 313 | |
| TOTAL | | 60 378 | 36 072 | 427 | 96 023 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |