

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00011

Numéro SIREN : 403 261 258

Nom ou dénomination : APPLIED TECHNOLOGIES INTERNET

Ce dépôt a été enregistré le 18/05/2019 sous le numéro de dépôt 9212

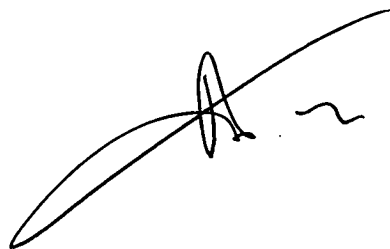
APPLIED TECHNOLOGIES INTERNET
Société par actions simplifiée au capital de 619 200 euros
Siège social : 85 Avenue du Président J F Kennedy Le Lafayette
33700 MERIGNAC
403 261 258 RCS BORDEAUX

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

Le 18 MAI 2019

sous le N°*9212*.....

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2018
APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 11
AVRIL 2019

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller loop and a short horizontal stroke.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 476 798	6 142 448	334 351	639 425
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 355	4 105	2 250	2 250
	Autres immobilisations corporelles	2 446 393	2 391 838	54 555	123 090
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	88 676		88 676	88 676	
Créances rattachées à des participations	129 927		129 927	1 039 305	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	230 732		230 732	225 886	
TOTAL (II)		9 378 881	8 538 391	840 491	2 118 633
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	6 675		6 675	4 417
	CREANCES D'EXPLOITATION (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 034 699	121 388	3 913 311	3 707 492
	Autres créances	624 262		624 262	507 921
Créances diverses	4 790 501		4 790 501	5 956 186	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	186 920		186 920	186 920	
DISPONIBILITES	7 682 624		7 682 624	6 438 810	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 333 832		1 333 832	1 059 338
	TOTAL (III)	18 659 513	121 388	18 538 125	17 861 083
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		28 038 394	8 659 779	19 378 615	19 979 716

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	619 200	619 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 953 344	9 953 344
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 920	61 920
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	1 273	1 273
	Autres réserves	1 125 989	1 125 989
	Report à nouveau	(191 853)	(834 750)
	Résultat de l'exercice	(760 839)	642 897
Subventions d'investissement	319 206	613 857	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	11 128 239	12 183 729
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	480 391	462 143
	Total des autres fonds propres	480 391	462 143
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	536 927	841 960
	Emprunts et dettes financières divers	1 257 000	1 596 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	317 313	176 983
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 561 393	1 237 774
	Dettes fiscales et sociales	2 367 918	2 610 509
	Autres	6 139	4 489
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Dettes fiscales (Impôts sur les bénéfices)		
Autres			
Produits constatés d'avance	723 296	866 130	
	Total des dettes	7 769 985	7 333 844
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 378 615	19 979 716
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(760 838,89)	642 896,91
(1)	Dont dettes à moins d'un an	6 298 010	5 316 569
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	11 870 702	4 240 138	16 110 841	17 006 439
	Montant net du chiffre d'affaires	11 870 702	4 240 138	16 110 841	17 006 439
	Production stockée				
	Production immobilisée				17 113
	Subventions d'exploitation			305 763	790 142
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			718 377	750 334
	Autres produits			17	207
	Total des produits d'exploitation (1)				17 134 997
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 578 514	5 255 626
	Impôts, taxes et versements assimilés			435 757	444 347
	Salaires et traitements			7 430 797	7 788 785
	Charges sociales du personnel			3 107 671	3 251 370
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			393 186	451 916
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			281 863	423 017	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			475 851	932 979	
Total des charges d'exploitation (2)				17 703 638	18 548 041
RESULTAT D'EXPLOITATION				(568 641)	16 195

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(568 641)	16 195
Opéra. com m.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	74 479 125 547 152 591 6 708	79 969 103 249 1 164 568 12 207
Total des produits financiers		359 325	1 359 992
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 709 318 206 19 002	28 733 841 899 15 794
Total des charges financières		340 918	886 425
RESULTAT FINANCIER		18 408	473 567
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(550 233)	489 761
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	181 466 294 651	21 273 293 621
Total des produits exceptionnels		476 117	314 894
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 297 388 1 526	41 033 255 545
Total des charges exceptionnelles		1 298 914	296 578
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(822 797)	18 317
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(612 191)	(134 819)
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		17 970 440 18 731 279	20 239 122 19 596 225
RESULTAT DE L'EXERCICE		(760 839)	642 897
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **19 378 615** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **17 970 440** euros
 - un total charges de **18 731 279** euros

 - dégage un résultat de **-760 839** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2018**
- finit le **31/12/2018**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS AT INTERNET** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Le bilan de l'exercice présente un total de 19 378 615 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 17 970 440 euros et un total **charges** de 18 731 279 euros, dégageant ainsi un résultat de -760 839 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2018 et finit le 31/12/2018.

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, à l'exception de la remarque développée ci dessous.
- indépendance des exercices.

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

Faits significatifs de l'exercice

Filiales Groupe AT INTERNET

La filiale ATI Russie a été liquidée sur le quatrième trimestre 2018. Les créances financières et commerciales, dûment provisionnées au cours des exercices précédents, ont été constatées en perte sur l'exercice 2018.

La filiale ATI Allemagne a fait l'objet d'un contrôle fiscal. La notification issue du contrôle a été transmise par l'administration fiscale allemande, une transaction a donné lieu à la provision d'une charge exceptionnelle d'un montant de 1 183 478 euros en date de clôture. La nature du redressement est liée à une politique de prix de transfert entre la maison mère; AT Internet France, et les filiales du groupe, jugée comme désavantageuse notamment pour la filiale allemande.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une procédure européenne d'arbitrage fiscal sera déclenchée afin de récupérer l'impôt sur les sociétés français induit par cette provision, calculé selon le taux normal actuel de 28% pour un montant de 331 374 euros. Il a été convenu de comptabiliser à la clôture des comptes 2018 ce produit afin d'anticiper la procédure d'arbitrage fiscal qui sera ouverte au cours de l'exercice 2019.

Remarque : ces deux écritures sont retraitées d'un point de vue fiscal et ne seront prises en compte qu'au dénouement de la procédure d'arbitrage, soit au maximum deux ans après l'ouverture de celle-ci.

Actions propres

Le conseil d'administration réuni le 30 juin 2016, a constaté le rachat par la Société de 4.297 actions ordinaires détenues par M. Sébastien CARRIOT, représentant 0,69 % du capital social, en vue de leur attribution gratuite aux salariés et/ou mandataires sociaux dans le délai d'un an à compter de leur rachat. Compte tenu de la situation de la Société, l'attribution gratuite d'actions a été écartée. Le Conseil d'Administration a, par délibération du 30 juin 2017, décidé à l'unanimité de réaffecter les 4 297 actions auto-détenues par la Société en vue de leur revente aux actionnaires existants et ce en application de l'article L225-209-2 du Code de commerce. La revente est possible jusqu'au 30 juin 2021. Une offre de revente des actions auto-détenues a été ouverte du 1er juin 2018 au 27 juillet 2018. Aucune demande d'achat n'a été faite par les actionnaires.

Les méthodes utilisées concernant les immobilisations sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Le poste "Concessions,brevets ..." inclut des productions immobilisées d'A.S.P. ("Application Services Provider") est détaillé sur le tableau infra :

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Compte	Désignation	Valeur brute	Dotation	Amort. Fin	VNC	Date acquis ^e	Durée
2051000	HIT PARADE	42 372,90	0,00	42 372,90	0,00	26 02 1999	3 ans
2053000	XIII	969 708,37	0,00	969 708,37	0,00	01 02 2003	3 ans
2053201	A B TESTING	15 037,85	0,00	15 037,85	0,00	01 10 2007	3 ans
2053202	TEMPS REEL	124 275,05	0,00	124 275,05	0,00	13 06 2008	3 ans
2053204	OBSERVER (MAX)	643 814,27	0,00	643 814,27	0,00	01 11 2008	3 ans
2053205	ECOMMERCE	83 471,10	0,00	83 471,10	0,00	01 11 2008	3 ans
2053206	CLICK ZONE	69 759,46	0,00	69 759,46	0,00	01 11 2008	3 ans
2053207	API WEB	29 085,90	0,00	29 085,90	0,00	01 11 2008	3 ans
2053208	API INTERCONNECTION	26 193,25	0,00	26 193,25	0,00	01 11 2008	3 ans
2053209	SCROLL VIEW	12 613,69	0,00	12 613,69	0,00	26 11 2008	3 ans
2053210	ADTRACKING	12 083,73	0,00	12 083,73	0,00	01 10 2008	3 ans
2053211	ADDIN EXCEL	45 695,38	0,00	45 695,38	0,00	10 11 2009	3 ans
2053212	RICH MEDIA	42 496,15	0,00	42 496,15	0,00	25 02 2010	3 ans
2053213	NX	529 034,76	0,00	529 034,76	0,00	25 02 2010	3 ans
2053214	BUZZ WATCHER	131 532,81	0,00	131 532,81	0,00	01 10 2010	3 ans
2053224	EXADATA	399 143,61	0,00	399 143,61	0,00	01 04 2012	3 ans
2053226	SIMPLE TAG	211 710,84	0,00	211 710,84	0,00	01 07 2013	3 ans
2053228	ROME	247 631,42	0,00	247 631,42	0,00	01 07 2012	3 ans
2053230	CHANNEL OPTIMIZER	71 322,36	0,00	71 322,36	0,00	02 01 2013	3 ans
2053231	SIRIUS DATA	47 202,64	0,00	47 202,64	0,00	01 01 2013	3 ans
2053232	BUZZWATCHER V2	512 094,47	0,00	512 094,47	0,00	01 05 2013	3 ans
205233	SPEED DATA	915 224,03	305 074,69	584 239,90	330 985,40	01 02 2017	3 ans
		5 181 504,04	305 074,69	4 850 519,91	330 985,40		

Conformément au plan comptable général, une analyse est menée sur chaque A.S.P. développée et activée par la société afin de s'assurer que tous les critères justifiant une activation au bilan sont bien respectés. Lorsque la valeur vénale d'un ASP activée devient inférieure à sa valeur nette comptable une provision pour dépréciation est comptabilisée. Les mêmes règles sont retenues pour les A.S.P. en cours de développement.

Depuis l'exercice 2003/2004 la durée d'amortissement appliquée aux A.S.P. mises en service a été ramenée à 3 ans afin de correspondre au plus près de leur durée de vie économique.

Immobilisations corporelles

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations et il a été fait application de la mesure de simplification des PME relative au maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

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.

Taux amortissements pratiqués :

- | | |
|----------------------------|-----------|
| - Installations générales | 5 à 6 ans |
| - Installations techniques | 3 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 1 à 3 ans |
| - Matériel bureau | 3 à 5 ans |

Titres de participations

La valeur brute des titres est 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 pour le montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres doit correspondre à leur valeur d'utilité.

AT 000

La filiale russe ayant été liquidée sur le quatrième trimestre 2018, les titres de participation ont été annulés à l'actif de la société.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 31 décembre 2018, le montant TTC des clients douteux s'élève à 236 310,76 €.

ANNEXE - Elément I

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions d'investissement

SPEED DATA(RUBIK)

La subvention d'investissement de 883 954,18 € suit le même rythme d'amortissement que l'A.S.P depuis le 1er février 2017. La quote-part virée au compte de résultat pour l'exercice 2018 s'élève à 294 651,24 €.

Echanges de marchandises

Le montant des échanges de marchandises au titre de l'exercice 2018 est de 182 098,93 €.

Indemnités COFACE Assurance Prospection

Trois contrats sont actuellement en cours.

1- Un contrat sur la zone **Brésil**.

Montant des dépenses couvert par la COFACE de 300 000 €.

Période de garantie 3 ans (01/06/2013 au 31/05/2016).

Période d'amortissement 6 ans du 01/06/2016 au 31/05/2022, taux d'amortissement 14 % du montant des facturations de prestations de service. Le montant versé par la COFACE au 31/12/2018 est de 144 764 € et la société a remboursé 3 502 euros sur l'exercice.

2- Un contrat sur la zone **Russie ASEAN**.

Montant des dépenses couvert par la COFACE de 550 000 €.

Période de garantie 3 ans (01/06/2014 au 31/05/2017).

Période d'amortissement 5 ans du 01/06/2017 au 31/05/2022, taux d'amortissement 14 % du montant des facturations de prestations de service. Le montant versé par la COFACE au 31/12/2018 est de 203 560 €. La société a remboursé une première échéance de 50 971 € sur l'exercice.

3- Un contrat sur la zone **Etats-Unis**.

Montant des dépenses couvert par la COFACE de 600 000 €.

Période de garantie 3 ans (01/04/2016 au 31/03/2019).

Période d'amortissement 5 ans du 01/04/2019 au 31/03/2024, taux d'amortissement 14 % du montant des facturations de prestations de service. Le montant versé par la COFACE au 31/12/2018 est de 189 191 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes en charge sur l'exercice s'élèvent à 16 811 €.

Prêts aux filiales

Des prêts ont été consentis par la société AT INTERNET à ses filiales afin de leur permettre de financer leur besoin en fonds de roulement pendant le démarrage de leur activité. Ces prêts sont consentis pour une période de un an renouvelable jusqu'à trois années.

Les intérêts sont calculés au taux fixe annuel de 1,5% à partir du 1er septembre 2016.

A la demande du prêteur AT INTERNET France, ces prêts pourront être remboursés en actions nouvelles.

CICE

La société a comptabilisé le crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) à hauteur de 296 609 €.

Conformément à la recommandation de la note d'information de l'ANC du 28 février 2013, ce dernier a été comptabilisé en diminution des charges de personnel. Il n'a toutefois aucune incidence sur le résultat fiscal soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit constitue une créance fiscale remboursable.

Ce crédit d'impôt permet de renforcer les fonds propres pour faire face aux investissements de la société.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19 non révisée) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe sur les engagements donnés pour un montant chargé de 555 514 € (Code de Commerce art. L 123-13 et PCG art. 335-1). Pour information, le montant des IFC 2017 étaient de 556 607 €.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation).

Le PBO représente la valeur actuelle des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Table de mortalité : INSEE 2011

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 476 798					6 476 798
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 476 798					6 476 798
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	6 355					6 355
Instal., agencement, aménagement divers	55 111					55 111
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	2 373 459		19 577		1 753	2 391 282
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 434 924		19 577		1 753	2 452 748
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 278 703				1 060 100	218 603
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	225 886		4 846			230 732
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 504 589		4 846		1 060 100	449 335
TOTAL	10 416 312		24 422		1 061 853	9 378 881

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 837 373	305 075		6 142 448
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 837 373	305 075		6 142 448
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 105			4 105
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 517	10 875		40 393
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 275 962	77 236	1 753	2 351 445
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 309 585	88 112	1 753	2 395 943	
TOTAL		8 146 958	393 186	1 753	8 538 391

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations						Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Agencé 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										

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	150 721	1 870	152 591	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	169 623	281 863	330 098	121 388
	Autres	146 747	1 839	148 587	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		467 092	285 572	631 276	121 388
TOTAL GENERAL		467 092	285 572	631 276	121 388

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	281 863 3 709	478 685 152 591	
----------------------------	--	------------------	--------------------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	129 927		129 927
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	230 732		230 732
	Clients douteux ou litigieux	236 311	236 311	
	Autres créances clients	3 798 388	3 798 388	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 755	25 755	
	Impôts sur les bénéfices	764 856	764 856	
	Taxes sur la valeur ajoutée	244 303	244 303	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	480 339	480 339	
	Groupe et associés (2)	3 893 800	3 893 800	
	Débiteurs divers	5 711	5 711	
	Charges constatées d'avances	1 333 832	1 333 832	
TOTAL DES CREANCES		11 143 953	10 783 294	360 658
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	536 927	307 265	229 662	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 257 000	332 000	925 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 561 393	2 561 393		
	Personnel et comptes rattachés	711 624	711 624		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	967 805	967 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	684 482	684 482		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 006	4 006		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 139	6 139		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	723 296	723 296			
TOTAL DES DETTES		7 452 672	6 298 010	1 154 662	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		639 720			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		765 312
Créances rattachées à des participations		199
<i>INT. COURUS AT USA</i>	<i>199</i>	
Autres créances clients		197 916
<i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>197 916</i>	
Autres créances		567 198
<i>RRR AVOIRS A OBTENIR</i>	<i>2 598</i>	
<i>ETAT SUBV° EXPLT°. A RECEVOIR</i>	<i>128 732</i>	
<i>CVAE A PAYER</i>	<i>19 799</i>	
<i>ETAT PDUIT A RECEVOIR</i>	<i>331 807</i>	
<i>PDUITS A RECEVOIR</i>	<i>3 113</i>	
<i>INTERETS A RECEVOIR</i>	<i>81 148</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Charges à payer		2 791 384
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 636
<i>INTERETS COURUS / EMPRUNTS</i>	3 636	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 538 607
<i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	355 129	
<i>FAR AT GMBH</i>	1 183 478	
Dettes fiscales et sociales		1 243 002
<i>DETTES PROV/CP</i>	552 767	
<i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i>	135 187	
<i>SALARIES - INDEMNITES RUPTURE</i>	21 348	
<i>ORG. SOC. A PAY/CP SIEGE</i>	246 477	
<i>ORG. SOC CHARGES A PAYER</i>	59 864	
<i>AGEFIPH A PAYER</i>	41 343	
<i>EFFORT CONSTRUCTION A PAYER</i>	32 835	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	49 994	
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	97 710	
<i>ADESATT A PAYER</i>	1 470	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	459	
<i>TVS A PAYER</i>	3 547	
Autres dettes		6 139
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	6 139	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 333 832
Télécommunications		894 856	
Frais généraux / administratif		15 204	
Frais de déplacement		4 725	
Hébergement mutualisé		190 397	
Autres charges liées à l'exploitation		228 650	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 333 832

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			723 296
Facturations clients		723 296	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			723 296

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des produits exceptionnels		476 117
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		181 466
<i>AUTRES PDTS EXCEPT S/OP</i>	<i>178 391</i>	
<i>PRODUITS /EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>3 075</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		294 651
<i>SUBVENTION VIREE AU COMPTE RES</i>	<i>294 651</i>	
Total des charges exceptionnelles		1 298 914
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 297 388
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>113 910</i>	
<i>CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>1 183 478</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 526
<i>V.N.C. IMMO FINANCIERES</i>	<i>1 526</i>	
Résultat exceptionnel		(822 797)

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

31/12/2018

Interne

Externe

		31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		143	
	Professions intermédiaires			
	Employés		34	
	Ouvriers			
	TOTAL		177	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		619 200	1,00	619 200
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		619 200	1,00	619 200

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2018
Capital social	619 200				619 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 953 344				9 953 344
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	61 920				61 920
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	1 273				1 273
Autres réserves	1 125 989				1 125 989
Report à nouveau	(834 750)	642 897			(191 853)
Résultat de l'exercice	642 897	(642 897)		(760 839)	(760 839)
Subventions d'investissement	613 857			(294 651)	319 206
Provisions réglementées					
TOTAL	12 183 729			(1 055 490)	11 128 239

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 183 729

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 183 729

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 055 490)

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2018

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS GROUPE LAFAYETTE 85 Avenue du Président JF Kennedy - 33700 MERIGNAC	SAS	146 412	60,42

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2018

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ATI GMBH	25 000	(1 400 764)	100,00	25 000	25 000
ATI UK (taux de conversion 31.12.2018 1 GBP = 1,1179 €)	112	(1 603 583)	100,00	123	123
ATI USA (taux de conversion 31.12.2018 1 USD = 0,8734 €)	4 367	(138 831)	100,00	4 400	4 400
ATI PTE (taux de conversion 31.12.2018 1 SGD = 0,6414 €)	64 140	(1 122 067)	100,00	59 154	59 154
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ATI GMBH	1 690 130		2 426 395	1 421 904	
ATI UK (taux de conversion 31.12.2018 1 GBP = 1,1179 €)	1 102 023		1 048 826	79 773	
ATI USA (taux de conversion 31.12.2018 1 USD = 0,8734 €)	173 782		107 350	22 549	
ATI PTE (taux de conversion 31.12.2018 1 SGD = 0,6414 €)	1 057 792		395 651	79 776	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Parties liées

Etat exprimé en euros

GROUPE LAFAYETTE

Créances : NEANT

Charges :

Rétribution Présidence 130 000 €

Produits:

prestations & refacturations 2 980 €

FILIALES

Les filiales étant détenues à 100% par la société AT INTERNET France les transactions significatives entre ces sociétés ne sont pas à relever.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2018
VALEUR D'ORIGINE				1 855 023		1 855 023
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			831 302		831 302
	Dotation exercice			410 222		410 222
	TOTAL			1 241 524		1 241 524
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			851 194		851 194
	Redevances Exercice			412 571		412 571
	TOTAL			1 263 765		1 263 765
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			344 578		344 578
	entre 1 et 5 ans			269 335		269 335
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			613 913		613 913
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			3 973		3 973
	entre 1 et 5 ans			8 134		8 134
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			12 107		12 107
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				412 571		412 571

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Garantie Prêt bancaire CIC 00066949413		450 000	
Nantissement CATIP 5 ans 100571910800066949411			
		450 000	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant à payer		412 571	
		412 571	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		555 514	
		555 514	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 418 085	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(550 233)	(280 817)	(269 416)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(822 797)	(331 374)	(491 423)
RESULTAT COMPTABLE		(1 373 030)	(612 191)	(760 839)

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt sur les bénéfices négatif de - 612 191 € correspond aux éléments suivants :

- Crédit Impôt Recherche 2018	280 817 €
- Créance impôt contrôle AT GMBH	331 374 €

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2018

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	10 066	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	3 547	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	34 612	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	(331 374)	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Réintégrations diverses	1 183 478		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	900 329	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		760 839
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		35 634
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Déductions diverses		617 460	
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		1 413 933
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	900 329	1 413 933
RES ULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1)		513 604
	PERTE (Col 2)		

APPLIED TECHNOLOGIES INTERNET
Société par actions simplifiée
au capital de 619 200 euros
Siège social : 85 Avenue du Président J F Kennedy Le Lafayette
33700 MERIGNAC
403 261 258 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 11 AVRIL 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

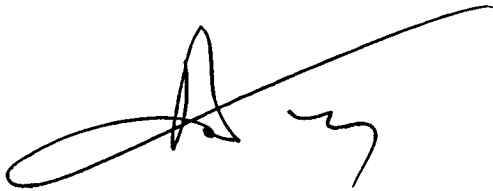
L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à (760 838,89) euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président





KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

Applied Technologies Internet SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Applied Technologies Internet SAS
85 Avenue John Fitzgerald Kennedy - 33700 Mérignac

Ce rapport contient 36 pages

Référence : CPC / LM

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Echo
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

Applied Technologies Internet SAS

Siège social : 85 Avenue John Fitzgerald Kennedy - 33700 Mérignac
Capital social : € 619 200

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention de l'Assemblée générale de la société Applied Technologies Internet SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Applied Technologies Internet SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts comptables et fiscaux pour la société Applied Technologies Internet SAS du contrôle fiscal mené au sein de sa filiale allemande.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Estimations comptables importantes

Les titres de participation, les créances rattachées et les comptes courants, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2018 s'établit à 4 112 204 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes « Règles et méthodes comptables – Titres de participations et Créances et Dettes » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, à contrôler la cohérence des méthodes retenues, ainsi que les évaluations qui ont été faites par votre société.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Roche-sur-Yon, le 1er avril 2019

KPMG S.A.



Christophe Coutansais
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 476 798	6 142 448	334 351	639 425
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 355	4 105	2 250	2 250
	Autres immobilisations corporelles	2 446 393	2 391 838	54 555	123 090
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	88 676		88 676	88 676	
Créances rattachées à des participations	129 927		129 927	1 039 305	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	230 732		230 732	225 886	
TOTAL (II)	9 378 881	8 538 391	840 491	2 118 633	
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	6 675		6 675	4 417
	CREANCES D'EXPLOITATION (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 034 699	121 388	3 913 311	3 707 492
	Autres créances	624 262		624 262	507 921
Créances diverses	4 790 501		4 790 501	5 956 186	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	186 920		186 920	186 920	
DISPONIBILITES	7 682 624		7 682 624	6 438 810	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 333 832		1 333 832	1 059 338
	TOTAL (III)	18 659 513	121 388	18 538 125	17 861 083
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	28 038 394	8 659 779	19 378 615	19 979 716	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	619 200	619 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 953 344	9 953 344
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 920	61 920
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	1 273	1 273
	Autres réserves	1 125 989	1 125 989
	Report à nouveau	(191 853)	(834 750)
	Résultat de l'exercice	(760 839)	642 897
Subventions d'investissement	319 206	613 857	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	11 128 239	12 183 729
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	480 391	462 143
	Total des autres fonds propres	480 391	462 143
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	536 927	841 960
	Emprunts et dettes financières divers	1 257 000	1 596 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	317 313	176 983
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 561 393	1 237 774
	Dettes fiscales et sociales	2 367 918	2 610 509
	Autres	6 139	4 489
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Dettes fiscales (Impôts sur les bénéfices)		
Autres			
Produits constatés d'avance	723 296	866 130	
	Total des dettes	7 769 985	7 333 844
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	19 378 615	19 979 716
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(760 838,89)	642 896,91
(1)	Dont dettes à moins d'un an	6 298 010	5 316 569
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	11 870 702	4 240 138	16 110 841	17 006 439
	Montant net du chiffre d'affaires	11 870 702	4 240 138	16 110 841	17 006 439
	Production stockée				
	Production immobilisée				17 113
	Subventions d'exploitation			305 763	790 142
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			718 377	750 334
	Autres produits			17	207
	Total des produits d'exploitation (1)			17 134 997	18 564 235
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 578 514	5 255 626
	Impôts, taxes et versements assimilés			435 757	444 347
	Salaires et traitements			7 430 797	7 788 785
	Charges sociales du personnel			3 107 671	3 251 370
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			393 186	451 916
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			281 863	423 017	
Dotations aux provisions					
Autres charges			475 851	932 979	
	Total des charges d'exploitation (2)			17 703 638	18 548 041
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(568 641)	16 195

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		(568 641)	16 195
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	74 479	79 969
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	125 547	103 249
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	152 591	1 164 568
	Différences positives de change	6 708	12 207
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		359 325	1 359 992
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 709	28 733
	Intérêts et charges assimilées (4)	318 206	841 899
	Différences négatives de change	19 002	15 794
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		340 918	886 425
RESULTAT FINANCIER		18 408	473 567
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(550 233)	489 761
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	181 466	21 273
	Sur opérations en capital	294 651	293 621
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		476 117	314 894
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 297 388	41 033
	Sur opérations en capital	1 526	255 545
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 298 914	296 578
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(822 797)	18 317
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(612 191)	(134 819)
TOTAL DES PRODUITS		17 970 440	20 239 122
TOTAL DES CHARGES		18 731 279	19 596 225
RESULTAT DE L'EXERCICE		(760 839)	642 897

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **19 378 615** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **17 970 440** euros
 - un total charges de **18 731 279** euros

 - dégage un résultat de **-760 839** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2018**
- finit le **31/12/2018**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS AT INTERNET** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et ANC 2016-07.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 378 615 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 970 440 euros** et un total **charges** de **18 731 279 euros**, dégageant ainsi un résultat de **-760 839 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

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, à l'exception de la remarque développée ci dessous.
- indépendance des exercices.

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

Faits significatifs de l'exercice

Filiales Groupe AT INTERNET

La filiale ATI Russie a été liquidée sur le quatrième trimestre 2018. Les créances financières et commerciales, dûment provisionnées au cours des exercices précédents, ont été constatées en perte sur l'exercice 2018.

La filiale ATI Allemagne a fait l'objet d'un contrôle fiscal. La notification issue du contrôle a été transmise par l'administration fiscale allemande, une transaction a donné lieu à la provision d'une charge exceptionnelle d'un montant de **1 183 478 euros** en date de clôture. La nature du redressement est liée à une politique de prix de transfert entre la maison mère; AT Internet France, et les filiales du groupe, jugée comme désavantageuse notamment pour la filiale allemande.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une procédure européenne d'arbitrage fiscal sera déclenchée afin de récupérer l'impôt sur les sociétés français induit par cette provision, calculé selon le taux normal actuel de 28% pour un montant de 331 374 euros. Il a été convenu de comptabiliser à la clôture des comptes 2018 ce produit afin d'anticiper la procédure d'arbitrage fiscal qui sera ouverte au cours de l'exercice 2019.

Remarque : ces deux écritures sont retraitées d'un point de vue fiscal et ne seront prises en compte qu'au dénouement de la procédure d'arbitrage, soit au maximum deux ans après l'ouverture de celle-ci.

Actions propres

Le conseil d'administration réuni le 30 juin 2016, a constaté le rachat par la Société de 4.297 actions ordinaires détenues par M. Sébastien CARRIOT, représentant 0,69 % du capital social, en vue de leur attribution gratuite aux salariés et/ou mandataires sociaux dans le délai d'un an à compter de leur rachat. Compte tenu de la situation de la Société, l'attribution gratuite d'actions a été écartée. Le Conseil d'Administration a, par délibération du 30 juin 2017, décidé à l'unanimité de réaffecter les 4 297 actions auto-détenues par la Société en vue de leur revente aux actionnaires existants et ce en application de l'article L225-209-2 du Code de commerce. La revente est possible jusqu'au 30 juin 2021. Une offre de revente des actions auto-détenues a été ouverte du 1er juin 2018 au 27 juillet 2018. Aucune demande d'achat n'a été faite par les actionnaires.

Les méthodes utilisées concernant les immobilisations sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Le poste "Concessions, brevets ..." inclut des productions immobilisées d'A.S.P. ("Application Services Provider") est détaillé sur le tableau infra :

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Compte	Désignation	Valeur brute	Dotation	Amort. Fin	VNC	Date acquist ^o	Durée
2051000	HIT PARADE	42 372,90	0,00	42 372,90	0,00	26/02/1999	3 ans
2053000	XITI	969 708,37	0,00	969 708,37	0,00	01/02/2003	3 ans
2053201	A/B TESTING	15 037,85	0,00	15 037,85	0,00	01/10/2007	3 ans
2053202	TEMPS REEL	124 275,05	0,00	124 275,05	0,00	13/06/2008	3 ans
2053204	OBSERVER (MAX)	643 814,27	0,00	643 814,27	0,00	01/11/2008	3 ans
2053205	ECOMMERCE	83 471,10	0,00	83 471,10	0,00	01/11/2008	3 ans
2053206	CLICK ZONE	69 759,46	0,00	69 759,46	0,00	01/11/2008	3 ans
2053207	API WEB	29 085,90	0,00	29 085,90	0,00	01/11/2008	3 ans
2053208	API INTERCONNECTION	26 193,25	0,00	26 193,25	0,00	01/11/2008	3 ans
2053209	SCROLL VIEW	12 613,69	0,00	12 613,69	0,00	26/11/2008	3 ans
2053210	ADTRACKING	12 083,73	0,00	12 083,73	0,00	01/10/2008	3 ans
2053211	ADDIN EXCEL	45 695,38	0,00	45 695,38	0,00	10/11/2009	3 ans
2053212	RICH MEDIA	42 496,15	0,00	42 496,15	0,00	25/02/2010	3 ans
2053213	NX	529 034,76	0,00	529 034,76	0,00	25/02/2010	3 ans
2053214	BUZZ WATCHER	131 532,81	0,00	131 532,81	0,00	01/10/2010	3 ans
2053224	EXADATA	399 143,61	0,00	399 143,61	0,00	01/04/2012	3 ans
2053226	SIMPLE TAG	211 710,84	0,00	211 710,84	0,00	01/07/2013	3 ans
2053228	ROME	247 631,42	0,00	247 631,42	0,00	01/07/2012	3 ans
2053230	CHANNEL OPTIMIZER	71 322,36	0,00	71 322,36	0,00	02/01/2013	3 ans
2053231	SIRIUS DATA	47 202,64	0,00	47 202,64	0,00	01/01/2013	3 ans
2053232	BUZZWATCHER V2	512 094,47	0,00	512 094,47	0,00	01/05/2013	3 ans
205233	SPEED DATA	915 224,03	305 074,69	584 239,90	330 985,40	01/02/2017	3 ans
		5 181 504,04	305 074,69	4 850 519,91	330 985,40		

Conformément au plan comptable général, une analyse est menée sur chaque A.S.P. développée et activée par la société afin de s'assurer que tous les critères justifiant une activation au bilan sont bien respectés. Lorsque la valeur vénale d'un ASP activée devient inférieure à sa valeur nette comptable une provision pour dépréciation est comptabilisée. Les mêmes règles sont retenues pour les A.S.P. en cours de développement.

Depuis l'exercice 2003/2004 la durée d'amortissement appliquée aux A.S.P. mises en service a été ramenée à 3 ans afin de correspondre au plus près de leur durée de vie économique.

Immobilisations corporelles

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations et il a été fait application de la mesure de simplification des PME relative au maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

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.

Taux amortissements pratiqués :

- | | |
|----------------------------|-----------|
| - Installations générales | 5 à 6 ans |
| - Installations techniques | 3 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 1 à 3 ans |
| - Matériel bureau | 3 à 5 ans |

Titres de participations

La valeur brute des titres est 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 pour le montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres doit correspondre à leur valeur d'utilité.

AT 000

La filiale russe ayant été liquidée sur le quatrième trimestre 2018, les titres de participation ont été annulés à l'actif de la société.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 31 décembre 2018, le montant TTC des clients douteux s'élève à 236 310,76 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions d'investissement

SPEED DATA(RUBIK)

La subvention d'investissement de 883 954,18 € suit le même rythme d'amortissement que l'A.S.P depuis le 1er février 2017. La quote-part virée au compte de résultat pour l'exercice 2018 s'élève à 294 651,24 €.

Echanges de marchandises

Le montant des échanges de marchandises au titre de l'exercice 2018 est de 182 098,93 €.

Indemnités COFACE Assurance Prospection

Trois contrats sont actuellement en cours.

1- Un contrat sur la zone **Brésil**.

Montant des dépenses couvert par la COFACE de 300 000 €.

Période de garantie 3 ans (01/06/2013 au 31/05/2016).

Période d'amortissement 6 ans du 01/06/2016 au 31/05/2022, taux d'amortissement 14 % du montant des facturations de prestations de service. Le montant versé par la COFACE au 31/12/2018 est de 144 764 € et la société a remboursé 3 502 euros sur l'exercice.

2- Un contrat sur la zone **Russie ASEAN**.

Montant des dépenses couvert par la COFACE de 550 000 €.

Période de garantie 3 ans (01/06/2014 au 31/05/2017).

Période d'amortissement 5 ans du 01/06/2017 au 31/05/2022, taux d'amortissement 14 % du montant des facturations de prestations de service. Le montant versé par la COFACE au 31/12/2018 est de 203 560 €. La société a remboursé une première échéance de 50 971 € sur l'exercice.

3- Un contrat sur la zone **Etats-Unis**.

Montant des dépenses couvert par la COFACE de 600 000 €.

Période de garantie 3 ans (01/04/2016 au 31/03/2019).

Période d'amortissement 5 ans du 01/04/2019 au 31/03/2024, taux d'amortissement 14 % du montant des facturations de prestations de service. Le montant versé par la COFACE au 31/12/2018 est de 189 191 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes en charge sur l'exercice s'élèvent à 16 811 €.

Prêts aux filiales

Des prêts ont été consentis par la société AT INTERNET à ses filiales afin de leur permettre de financer leur besoin en fonds de roulement pendant le démarrage de leur activité. Ces prêts sont consentis pour une période de un an renouvelable jusqu'à trois années.

Les intérêts sont calculés au taux fixe annuel de 1,5% à partir du 1er septembre 2016.

A la demande du prêteur AT INTERNET France, ces prêts pourront être remboursés en actions nouvelles.

CICE

La société a comptabilisé le crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) à hauteur de 296 609 €.

Conformément à la recommandation de la note d'information de l'ANC du 28 février 2013, ce dernier a été comptabilisé en diminution des charges de personnel. Il n'a toutefois aucune incidence sur le résultat fiscal soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit constitue une créance fiscale remboursable.

Ce crédit d'impôt permet de renforcer les fonds propres pour faire face aux investissements de la société.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite

La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19 non révisée) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe sur les engagements donnés pour un montant chargé de 555 514 € (Code de Commerce art. L 123-13 et PCG art. 335-1). Pour information, le montant des IFC 2017 étaient de 556 607 €.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation).

Le PBO représente la valeur actuelle des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Table de mortalité : INSEE 2011

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 476 798					6 476 798
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 476 798					6 476 798
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 355					6 355
	Instal., agencement, aménagement divers	55 111					55 111
	Matériel de transport					1 753	
	Matériel de bureau, mobilier	2 373 459		19 577			2 391 282
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 434 924		19 577		1 753	2 452 748	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 278 703				1 060 100	218 603
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	225 886		4 846			230 732
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 504 589		4 846		1 060 100	449 335	
TOTAL		10 416 312		24 422		1 061 853	9 378 881

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 837 373	305 075		6 142 448
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 837 373	305 075		6 142 448
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 105			4 105
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 517	10 875		40 393
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	2 275 962	77 236	1 753	2 351 445
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 309 585	88 112	1 753	2 395 943
TOTAL		8 146 958	393 186	1 753	8 538 391

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Agencé 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							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	150 721	1 870	152 591	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	169 623	281 863	330 098	121 388
	Autres	146 747	1 839	148 587	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	467 092	285 572	631 276	121 388
TOTAL GENERAL		467 092	285 572	631 276	121 388

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	281 863 3 709	478 685 152 591	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	129 927		129 927
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	230 732		230 732
	Clients douteux ou litigieux	236 311	236 311	
	Autres créances clients	3 798 388	3 798 388	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 755	25 755	
	Impôts sur les bénéfices	764 856	764 856	
	Taxes sur la valeur ajoutée	244 303	244 303	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	480 339	480 339	
	Groupe et associés (2)	3 893 800	3 893 800	
	Débiteurs divers	5 711	5 711	
	Charges constatées d'avances	1 333 832	1 333 832	
TOTAL DES CREANCES		11 143 953	10 783 294	360 658
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	536 927	307 265	229 662	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 257 000	332 000	925 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 561 393	2 561 393		
	Personnel et comptes rattachés	711 624	711 624		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	967 805	967 805		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	684 482	684 482		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 006	4 006		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 139	6 139		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	723 296	723 296			
TOTAL DES DETTES		7 452 672	6 298 010	1 154 662	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		639 720			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		765 312
Créances rattachées à des participations <i>INT. COURUS AT USA</i>	<i>199</i>	199
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>197 916</i>	197 916
Autres créances <i>RRR AVOIRS A OBTENIR</i> <i>ETAT SUBV° EXPLT°. A RECEVOIR</i> <i>CVAE A PAYER</i> <i>ETAT PDUIT A RECEVOIR</i> <i>PDUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS A RECEVOIR</i>	<i>2 598</i> <i>128 732</i> <i>19 799</i> <i>331 807</i> <i>3 113</i> <i>81 148</i>	567 198

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des Charges à payer		2 791 384
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 636
<i>INTERETS COURUS / EMPRUNTS</i>	<i>3 636</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 538 607
<i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	<i>355 129</i>	
<i>FAR AT GMBH</i>	<i>1 183 478</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 243 002
<i>DETTES PROV/CP</i>	<i>552 767</i>	
<i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i>	<i>135 187</i>	
<i>SALARIES - INDEMNITES RUPTURE</i>	<i>21 348</i>	
<i>ORG. SOC. A PAY/CP SIEGE</i>	<i>246 477</i>	
<i>ORG. SOC CHARGES A PAYER</i>	<i>59 864</i>	
<i>AGEFIPH A PAYER</i>	<i>41 343</i>	
<i>EFFORT CONSTRUCTION A PAYER</i>	<i>32 835</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	<i>49 994</i>	
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	<i>97 710</i>	
<i>ADESATT A PAYER</i>	<i>1 470</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>459</i>	
<i>TVS A PAYER</i>	<i>3 547</i>	
Autres dettes		6 139
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>6 139</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 333 832
Télécommunications		894 856	
Frais généraux / administratif		15 204	
Frais de déplacement		4 725	
Hébergement mutualisé		190 397	
Autres charges liées à l'exploitation		228 650	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 333 832

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			723 296
Facturations clients		723 296	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			723 296

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2018
Total des produits exceptionnels		476 117
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		181 466
<i>AUTRES PDTS EXCEPT S/OP</i>	<i>178 391</i>	
<i>PRODUITS /EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>3 075</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		294 651
<i>SUBVENTION VIREE AU COMPTE RES</i>	<i>294 651</i>	
Total des charges exceptionnelles		1 298 914
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 297 388
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>113 910</i>	
<i>CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>1 183 478</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 526
<i>V.N.C. IMMO FINANCIERES</i>	<i>1 526</i>	
Résultat exceptionnel		(822 797)

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2018

<p>Rémunérations des membres :</p> <ul style="list-style-type: none"> - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance 	
--	--

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Eléments 13

Effectif moyen

		31/12/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		143	
	Professions intermédiaires			
	Employés		34	
	Ouvriers			
	TOTAL		177	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		619 200	1,00	619 200
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		619 200	1,00	619 200

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2018
Capital social	619 200				619 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	9 953 344				9 953 344
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	61 920				61 920
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	1 273				1 273
Autres réserves	1 125 989				1 125 989
Report à nouveau	(834 750)	642 897			(191 853)
Résultat de l'exercice	642 897	(642 897)		(760 839)	(760 839)
Subventions d'investissement	613 857			(294 651)	319 206
Provisions réglementées					
TOTAL	12 183 729			(1 055 490)	11 128 239

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 12 183 729

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 12 183 729

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 055 490)

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2018

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS GROUPE LAFAYETTE 85 Avenue du Président JF Kennedy - 33700 MERIGNAC	SAS	146 412	60,42

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2018		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
ATI GMBH	25 000	(1 400 764)	100,00	25 000	25 000	25 000	25 000
ATI UK (taux de conversion 31.12.2018 1 GBP = 1,1179 €)	112	(1 603 583)	100,00	123	123	123	123
ATI USA (taux de conversion 31.12.2018 1 USD = 0,8734 €)	4 367	(138 831)	100,00	4 400	4 400	4 400	4 400
ATI PTE (taux de conversion 31.12.2018 1 SGD = 0,6414 €)	64 140	(1 122 067)	100,00	59 154	59 154	59 154	59 154
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
ATI GMBH	1 690 130		2 426 395	1 421 904	1 421 904		
ATI UK (taux de conversion 31.12.2018 1 GBP = 1,1179 €)	1 102 023		1 048 826	79 773	79 773		
ATI USA (taux de conversion 31.12.2018 1 USD = 0,8734 €)	173 782		107 350	22 549	22 549		
ATI PTE (taux de conversion 31.12.2018 1 SGD = 0,6414 €)	1 057 792		395 651	79 776	79 776		
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux							
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	françaises		étrangères	françaises		étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Parties liées

Etat exprimé en euros

GRUPE LAFAYETTE

Créances : NEANT

Charges :

Rétribution Présidence 130 000 €

Produits:

prestations & refacturations 2 980 €

FILIALES

Les filiales étant détenues à 100% par la société AT INTERNET France les transactions significatives entre ces sociétés ne sont pas à relever.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2018
VALEUR D'ORIGINE				1 855 023		1 855 023
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			831 302		831 302
	Dotation exercice			410 222		410 222
	TOTAL			1 241 524		1 241 524
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			851 194		851 194
	Redevances Exercice			412 571		412 571
	TOTAL			1 263 765		1 263 765
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			344 578		344 578
	entre 1 et 5 ans			269 335		269 335
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			613 913		613 913
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			3 973		3 973
	entre 1 et 5 ans			8 134		8 134
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			12 107		12 107
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				412 571		412 571

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Garantie Prêt bancaire CIC 00066949413 Nantissement CATIP 5 ans 100571910800066949411		450 000	
		450 000	
Engagements de crédit-bail Redevances restant à payer		412 571	
		412 571	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière		555 514	
		555 514	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 418 085	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(550 233)	(280 817)	(269 416)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(822 797)	(331 374)	(491 423)
RESULTAT COMPTABLE		(1 373 030)	(612 191)	(760 839)

(1) après retraitements fiscaux.

L'impôt sur les bénéfices négatif de - 612 191 € correspond aux éléments suivants :

- Crédit Impôt Recherche 2018	280 817 €
- Créance impôt contrôle AT GMBH	331 374 €

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2018

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	10 066	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	3 547	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles	34 612	
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	(331 374)	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Réintégrations diverses	1 183 478		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	900 329	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		760 839
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		35 634
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
Majoration d'amortissements			
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		1 413 933
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		900 329	1 413 933
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)		513 604