RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 17267
Numéro SIREN : 503 916 033
Nom ou dénomination : CONTENT SQUARE

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2018 sous le numéro de dépôt 81095



20180810952017

DATE DEPOT : 07/08/2018

N° DE DEPOT : 81095

N° GESTION : 2013B17267

N° SIREN : 503916033

DENOMINATION : CONTENT SQUARE

ADRESSE : 3/5 boulevard de la Madeleine 75001 Paris

MILLESIME : 2017

.

CONTENT SQUARE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 21.623,42 euros
Siège social : 3/5, Boulevard de la Madeleine – 75001 Paris
503 916 033 RCS Paris

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 29 JUIN 2018

Deuxième résolution
Affectation du résultat

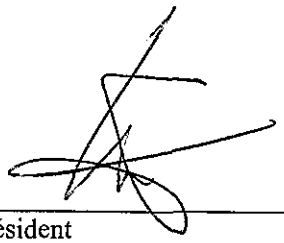
L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du président,

approuve la proposition du président et décide d'affecter l'intégralité de la perte de l'exercice, qui s'élève à 13.225.891 euros, au débit du poste « *Report à nouveau* », dont le solde débiteur sera ainsi porté de 2.762.942 euros à 15.988.834 euros.

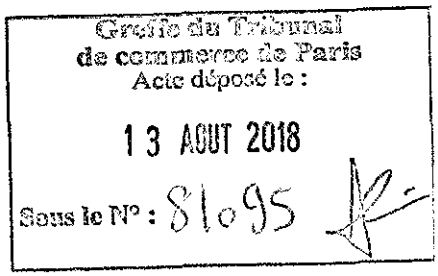
prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

* * * * *

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale mixte en date du 29 juin 2018.



Le président
JC Consulting – Monsieur Jonathan Cherki



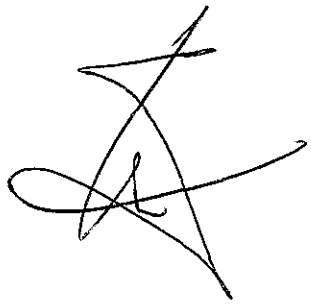
CONTENT SQUARE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 21.623,42 euros
Siège social : 3/5, Boulevard de la Madeleine – 75001 Paris
503 916 033 RCS Paris

DOCUMENTS COMPTABLES
- EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017 -

Certifiés conformes

Le président
P/ la société JC Consulting
Monsieur Jonathan Cherki



BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 689	41 689		1 939
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 037 206	201 559	835 647	267 679
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	6 945		6 945	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 236		2 236	2 236
Créances rattachées à des participations	7 455 901		7 455 901	1 361 571
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	752 753		752 753	208 660
ACTIF IMMOBILISE	**9 296 731**	**243 249**	**9 053 482**	**1 842 085**
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	41 213		41 213	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 130 804	70 417	5 060 387	3 506 075
Autres créances	2 204 535		2 204 535	1 257 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	26 523 476		26 523 476	13 424 880
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	551 816		551 816	531 562
ACTIF CIRCULANT	**34 451 844**	**70 417**	**34 381 427**	**18 719 936**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	373 155		373 155	46 443
TOTAL GENERAL	**44 121 730**	**313 665**	**43 808 065**	**20 608 465**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Capital social ou individuel (dont versé : 21 533)	21 533	17 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport	40 606 070	15 414 236
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 281	1 281
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(2 762 943)	988 520
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**(13 225 891)**	**(3 751 462)**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**24 640 051**	**12 670 093**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	75 868	75 868
AUTRES FONDS PROPRES	**75 868**	**75 868**
Provisions pour risques	373 155	52 443
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**373 155**	**52 443**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 190 822	2 702 566
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	75 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 631 064	1 814 343
Dettes fiscales et sociales	2 928 392	2 028 217
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 756	65 277
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 873 387	1 192 363
DETTES	**18 714 421**	**7 802 766**
Ecarts de conversion passif	4 569	7 293
TOTAL GENERAL	**43 808 065**	**20 608 465**

Résultat de l'exercice en centimes **-13 225 890,64**

Total du bilan en centimes 43 808 064,84

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	7 263 873	2 425 005	9 688 878	6 087 145
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 263 873**	**2 425 005**	**9 688 878**	**6 087 145**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 690	93 356
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 404	794
Autres produits			7 050	1 726
PRODUITS D'EXPLOITATION			**9 772 022**	**6 183 020**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 109 532	4 093 902
Impôts, taxes et versements assimilés			308 461	91 825
Salaires et traitements			8 497 708	4 738 741
Charges sociales			3 289 229	1 835 324
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			142 547	69 325
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 208	50 958
Dotations aux provisions			373 155	
Autres charges			23 376	1 000
CHARGES D'EXPLOITATION			**24 774 216**	**10 881 075**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(15 002 195)**	**(4 698 054)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			451	1 649
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			97 830	5 778
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				3 472
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**98 281**	**10 900**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				46 443
Intérêts et charges assimilées			60 676	48 285
Différences négatives de change				17 059
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**60 676**	**111 788**
RESULTAT FINANCIER			**37 604**	**(100 889)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(14 964 591)**	**(4 798 943)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 387	56
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7 387**	**56**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 168	1 792
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60 246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		6 997
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**65 414**	**8 789**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(58 027)**	**(8 733)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 796 727)	(1 056 214)
TOTAL DES PRODUITS	**9 877 690**	**6 193 976**
TOTAL DES CHARGES	**23 103 580**	**9 945 438**
BENEFICE OU PERTE	**(13 225 891)**	**(3 751 462)**

KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Content square S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Content square S.A.S.

3/5, boulevard de la Madeleine - 75001 Paris

Ce rapport contient 31 pages

Référence : EL-182-005

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

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG Audit IS
Tour Eqho - 2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z - RCS Nanterre
N° Siret : 512 802 653 00026
TVA Union Européenne
FR 96 51 28 02 653

KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Content square S.A.S.

Siège social : 3/5, boulevard de la Madeleine - 75001 Paris
Capital social : €.21 623,42

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A la collectivité des Associés de la société Content Square S.A.S.,

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 Content Square S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Le paragraphe « Chiffre d'affaires » de l'annexe expose les principes et les méthodes comptables relatives à la reconnaissance du chiffre d'affaires. Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés,

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

Paris La Défense, le 14 juin 2018

KPMG Audit IS

Eric Lefebvre
Associé

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 689	41 689		1 939
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 037 206	201 559	835 647	267 679
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	6 945		6 945	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 236		2 236	2 236
Créances rattachées à des participations	7 455 901		7 455 901	1 361 571
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	752 753		752 753	208 660
ACTIF IMMOBILISE	**9 296 731**	**243 249**	**9 053 482**	**1 842 085**
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	41 213		41 213	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 130 804	70 417	5 060 387	3 506 075
Autres créances	2 204 535		2 204 535	1 257 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	26 523 476		26 523 476	13 424 880
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	551 816		551 816	531 562
ACTIF CIRCULANT	**34 451 844**	**70 417**	**34 381 427**	**18 719 936**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	373 155		373 155	46 443
TOTAL GENERAL	**44 121 730**	**313 665**	**43 808 065**	**20 608 465**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Capital social ou individuel (dont versé : 21 623)	21 623	17 519
Primes d'émission, de fusion, d'apport	40 605 980	15 414 236
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 281	1 281
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(2 762 943)	988 520
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(13 225 891)	(3 751 462)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**24 640 051**	**12 670 093**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	75 868	75 868
AUTRES FONDS PROPRES	**75 868**	**75 868**
Provisions pour risques	373 155	52 443
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**373 155**	**52 443**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 190 822	2 702 566
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	75 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 631 064	1 814 343
Dettes fiscales et sociales	2 928 392	2 028 217
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 756	65 277
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 873 387	1 192 363
DETTES	**18 714 421**	**7 802 766**
Ecarts de conversion passif	4 569	7 293
TOTAL GENERAL	**43 808 065**	**20 608 465**

Résultat de l'exercice en centimes -13 225 890,64

Total du bilan en centimes 43 808 064,84

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	7 263 873	2 425 005	9 688 878	6 087 145
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	7 263 873	2 425 005	9 688 878	6 087 145
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 690	93 356
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 404	794
Autres produits			7 050	1 726
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 772 022	6 183 020
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 109 532	4 093 902
Impôts, taxes et versements assimilés			308 461	91 825
Salaires et traitements			8 497 708	4 738 741
Charges sociales			3 289 229	1 835 324
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			142 547	69 325
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 208	50 958
Dotations aux provisions			373 155	
Autres charges			23 376	1 000
CHARGES D'EXPLOITATION			24 774 216	10 881 075
RESULTAT D'EXPLOITATION			(15 002 195)	(4 698 054)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			451	1 649
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			97 830	5 778
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				3 472
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			98 281	10 900
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				46 443
Intérêts et charges assimilées			60 676	48 285
Différences négatives de change				17 059
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			60 676	111 788
RESULTAT FINANCIER			37 604	(100 889)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(14 964 591)	(4 798 943)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2017*	*31/12/2016*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 387	56
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 387	56
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 168	1 792
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60 246	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		6 997
CHARGES EXCEPTIONNELLES	65 414	8 789
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(58 027)	(8 733)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 796 727)	(1 056 214)
TOTAL DES PRODUITS	9 877 690	6 193 976
TOTAL DES CHARGES	23 103 580	9 945 438
BENEFICE OU PERTE	(13 225 891)	(3 751 462)

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Suite à l'assemblée générale du 29 décembre 2017, la société a procédé à une augmentation de capital pour un montant de 4 014,54 euros avec une prime d'émission d'un montant de près de 25 millions d'euros.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31 décembre 2017 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L 123-12 à L 123-24) et du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au nouveau plan comptable général (PCG).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières.

Conformément à la réglementation comptable, l'entreprise a choisi d'amortir ses actifs non décomposés en fonction de leur durée réelle d'utilisation.

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant les modes (linéaire ou dégressif) et les durées suivants :

. Logiciels	1 an Linéraire ;
. Application mobile	1 an Linéraire ;
. Installations générales et agencements	de 3 à 15 ans Linéraire ;
. Matériel de transport	3 ans Linéraire ;
. Matériel de bureau et informatique	de 2 à 3 ans Linéraire ;
. Mobilier	e 3 à 5 ans Linéraire.

Aucune immobilisation décomposable n'a par ailleurs été identifiée.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits pour leur coût d'acquisition ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition pour le montant de la différence.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives d'avenir.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances douteuses est enregistrée lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

Les dépréciations sont estimées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

CAPITAUX PROPRES

Frais d'augmentation de capital
Les frais d'augmentation de capital sont :

- soit imputés sur le montant de la prime d'émission (méthode préférentielle),
- soit comptabilisés directement en charge,
- soit comptabilisés à l'actif.

Si l'imputation directe sur les primes est retenue pour une opération, elle doit l'être ultérieurement pour toutes les opérations, sans possibilité de revenir à une autre méthode de comptabilisation.

Concernant la société Content Square, les frais d'augmentation de capital du 29 décembre 2017 ont été imputés sur la prime d'émission pour un montant 216 174,95 euros hors taxes, avant effet d'impôt.

PROVISIONS

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

OPERATIONS LIBELLEES EN MONNAIES ETRANGERES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre valeur à la date de l'opération.

Les créances et dettes en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan aux postes «écarts de conversion».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Les comptes de trésorerie en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont convertis au cours en vigueur à cette date. Les gains ou pertes de change résultant de cette conversion sont enregistrés en résultat.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET ENGAGEMENTS MEDAILLE DU TRAVAIL

Compte tenu des caractéristiques de la population salariée : faible ancienneté, moyenne d'âge très jeune, le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation en provision.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES (fin)

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

Le CICE a été comptabilisé au crédit du compte « 649000 », venant ainsi en diminution du poste « charges sociales » pour un montant de 152 826 euros.
Il a été calculé sur l'ensemble des rémunérations éligibles, y compris sur celles inscrites au passif du bilan.

Il a été utilisé, conformément aux objectifs fixés par la loi, pour réaliser des investissements dans les domaines suivants : recherche, formation, recrutement, prospection de nouveaux marchés et reconstitution du fonds de roulement.

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE (CIR)

Les frais de recherche et développement ne sont pas capitalisés, et donc passés en charges dans le compte de résultat.

Le CIR a été comptabilisé au crédit du compte « 695500 », pour un montant de 1 716 727 euros.

CREDIT D'IMPOT INNOVATION (CII)

Le CII a été comptabilisé au crédit du compte « 695500 », pour un montant de 80 000 euros.

NOTION DE RESULTAT COURANT ET EXCEPTIONNEL

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont repris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

CHANGEMENT DE METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Pour les exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017, les entreprises industrielles et commerciales doivent obligatoirement appliquer le règlement ANC n°2015-05. Selon ce nouveau règlement, les résultats de change réalisés sur les dettes et créances commerciales sont désormais enregistrés en résultat d'exploitation dans les nouveaux comptes (PCG, art. 946-65 et 947-75).

	Solde 2016	**Solde 2016**	**Solde 2017**
	Anciennes règles	Nouvelles règles	Nouvelles règles
Compte de résultat (en liste)			
Autres produits (gain de change)		3 472	6 816
Autres charges (perte de change)		17 059	22 514
Rep. pour pertes de change			46 443
Dot. pour pertes de change		46 443	373 155
Impact sur le Résult. d'expl.		**- 60 031**	**- 342 410**
Gains de change financiers	3 472		
Pertes de change financiers	17 059		
Rep. pour pertes de change			
Dot. pour pertes de change	46 443		
Impact sur le Résul. financiers	**- 60 030**		

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 753		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	62 843		348 099
Matériel de transport	13 010		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	275 510		420 723
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			6 945
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	351 363		775 768
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 363 807		6 477 007
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	208 660		660 460
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 572 467		7 137 467
TOTAL GENERAL	1 968 583		7 913 235

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		3 064	41 689	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		62 843	348 099	
Matériel de transport			13 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 137	676 097	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			6 945	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**82 979**	**1 044 151**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		382 677	7 458 138	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		116 367	752 753	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		499 044	8 210 891	
TOTAL GENERAL		585 087	9 296 731	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 814	1 939	3 064	41 689
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 489	12 777	15 924	6 342
Matériel de transport	6 159	3 591		9 750
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 036	124 240	6 809	185 468
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**83 684**	**140 608**	**22 733**	**201 559**
TOTAL GENERAL	**126 498**	**142 547**	**25 797**	**243 249**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	6 000		6 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	46 443	373 155	46 443	373 155
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	52 443	373 155	52 443	373 155
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	50 958	30 208	10 750	70 417
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	50 958	30 208	10 750	70 417
TOTAL GENERAL	103 402	403 364	63 193	443 572
Dotations et reprises d'exploitation		403 364	57 193	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			6 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations	7 455 901	7 455 901	
Prêts			
Autres immobilisations financières	752 753		752 753
Clients douteux ou litigieux	84 500	84 500	
Autres créances clients	5 046 304	5 046 304	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 474	10 474	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 949 553	1 949 553	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	178 171	178 171	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	27 782	27 782	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 555	38 555	
Charges constatées d'avance	551 816	551 816	
TOTAL GENERAL	**16 095 810**	**15 343 057**	**752 753**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 941	1 941		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 188 881	996 095	2 192 786	
Emprunts et dettes financières divers	75 000	75 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 631 064	9 631 064		
Personnel et comptes rattachés	967 166	967 166		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	935 793	935 793		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	744 253	744 253		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	281 181	281 181		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 148	10 148		
Autres dettes	5 608	5 608		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 873 387	2 873 387		
TOTAL GENERAL	**18 714 421**	**16 521 635**	**2 192 786**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	502 596
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	10 148

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*transférées pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	216 234 200	41 045 376		

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 670 093
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 670 093
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations du capital		4 015
Variations des primes liées au capital		25 191 834
Résultat de l'exercice	13 225 891	
SOLDE		**11 969 957**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		24 640 051

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	*Situation et mouvements*				
			Diminutions		
	Provisions au début de l'exercice	*Augmentations dotations de l'exercice*	*Montants utilisés au cours de l'exercice*	*Montants non utilisés repris au cours de l'ex.*	*Provisions à la fin de l'exercice*
Provision pour litiges	6 000			6 000	
Provision pour pertes de change	46 443	373 155		46 443	373 155
TOTAL	**52 443**	**373 155**		**52 443**	**373 155**

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2017
PRODUITS A RECEVOIR	1 786 421,23
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	103 607,84
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 618 386,05
AUTRES CREANCES	64 427,34

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	1 786 421,23

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2017
CHARGES A PAYER	9 424 566,53
DETTES FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	7 916 724,20
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 506 102,25
INTERETS COURUS A PAYER	1 740,08

TOTAL DES CHARGES A PAYER	9 424 566,53

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2017
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	551 816,33
CHARGES D'EXPLOITATION	551 816,33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(2 873 386,78)
PRODUITS D'EXPLOITATION	(2 873 386,78)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(2 321 570,45)

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 31/12/2017*	*Total 31/12/2016*	*% 17/16*
Droits d'utilisation (SaaS)	6 191	2 100	8 291	3 499	136,95 %
Solution globale	1 038	93	1 131	2 547	-55,59 %
Refacturations diverses	35		35	2	1 650,00 %
Management fees		232	232	39	494,87 %
TOTAL	7 264	2 425	9 689	6 087	59,18 %

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Amendes et pénalités	2 376	671200
Redressement contrôle URSSAF	2 792	671800
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	60 246	675000
TOTAL	65 414	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Autres produits exceptionnels	1 387	771000
Reprise aux provisions pour litiges	6 000	787500
TOTAL	7 387	

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES

La société génère son chiffre d'affaires par le biais de :

1- Droits à l'utilisation de la plateforme SaaS ("Software As A Service") applicative de la société, incluant l'hébergement de données et la maintenance évolutive et corrective.

Traitement comptable :
Le chiffre d'affaires est étalé sur la durée de la relation contractuelle.

2- Solution Globale (Technologie et Conseils professionnels) : analyse des besoins du client pour réaliser une analyse par des experts et à l'aide des outils SaaS de la société afin d'établir une liste de recommandations opérationnelles concrètes et pragmatiques pour l'optimisation du taux de conversation sur les sites web et mobiles, accompagnement à l'utilisation de la plateforme SaaS, formation, paramétrage, collecte des données.

Traitement comptable :
Le chiffre d'affaires généré est reconnu en fonction de l'avancement des différentes phases de réalisation (mise en place, analyse, recommandations, livraison).

Dans ces différents cas de figure, un excédent de facturation par rapport au chiffre d'affaires reconnu donne lieu à la comptabilisation de produits constatés d'avance.
Réciproquement, une insuffisance de facturation par rapport au chiffre d'affaires reconnu donne lieu à la comptabilisation de factures à établir.

CAPITAUX PROPRES

Emission de bons de souscription d'actions :

La société a souscrit une augmentation de capital en date du 29 décembre 2017 assortie de bons de souscription d'actions ayant les caractéristiques suivantes :

- montant de l'émission : 25 412 023,01 €
- nombre de bons : 40 145 376 actions nouvelles
- prix d'exercice : 0,6330 €
- date limite d'exercice : 31 décembre 2017
- les bons ont été exercés.

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	*Chiffre d'affaires* *Résultat*
FILIALES (plus de 50%)					
Content Square LTD	1 126	100,00 %	1 344	3 472 759	2 863 530
Wilberforce House,	12 877		1 344		6 693
Station Road London NW4 4QE UK					
(en euros)					
Content Square Inc	890	100,00 %	892	3 983 142	3 638 376
60 Broad Street, Suite 3502 New York, NY 1(	4 812		892		45 013
(en euros)					
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	*Entreprises liées*	*Participations*	*Dettes, créances en effets comm.*
ACTIF IMMOBILISE			
Participations	2 236		
Créances rattachées à des participations	7 455 901		
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	525 429		
DETTES			

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	131	
TOTAL	**131**	

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	*Actif Perte latente*	*Ecarts compensés par couverture de change*	*Provision pour perte de change*	*Passif gain latent*
Créances rattachées à des participations	372 597		372 597	
Créances	558		558	3 631
Dettes d'exploitation				938
TOTAL	373 155		373 155	4 569

AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES

En application du décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires des commissaires aux comptes provisionnés et facturés au titre du contrôle légal des comptes, figurant au compte de résultat s'élève à 23 690 euros HT.