

Exercice clos le 31 décembre **2016**

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS SOCIAUX

SA NEXTEDIA

16 Rue du Dôme

92 100 BOULOGNE BILLANCOURT

N° SIREN 429 699 770

S.A. NEXTEDIA

Exercice clos le 31 décembre 2016

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **NEXTEDIA**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

GROUPE Y AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 37 000 €
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél. : 05 49 32 49 01
RCS NIORT B 377 530 563 - APE 6920 Z - TVA: FR 10 377 530 563

FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - NIORT - PARIS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude concernant un litige exposée dans la note page 13 de l'annexe relative à la demande de la banque de la filiale danoise.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous avons apprécié le caractère raisonnable du choix de principe de continuité d'exploitation eu égard notamment à la décision de restructuration, aux augmentations de capital réalisées en 2016 accompagnant la stratégie d'intégration et de croissance du groupe, tels qu'ils sont décrits dans l'annexe « Faits marquants de 2016 ».
- La société a procédé au cours de l'exercice à quatre augmentations de capital telles que mentionnées dans la note « Faits marquants de 2016 » de l'annexe. Nous nous sommes assurés du correct traitement comptable de ces opérations.
- Nous avons examiné les prises de participations de l'exercice telles qu'elles sont mentionnées dans la note « Faits marquants » et le traitement comptable en résultant.
- La note « Participations et immobilisations financières » figurant à la page 2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations financières. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites et les informations s'y rapportant, données dans les notes de l'annexe.
- La note « Provision pour risques et charges » fait état du contrôle fiscal en cours. Par entretien avec la direction, nous nous sommes assurés que la provision comptabilisée correspond à l'évaluation du risque qu'elle a estimée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

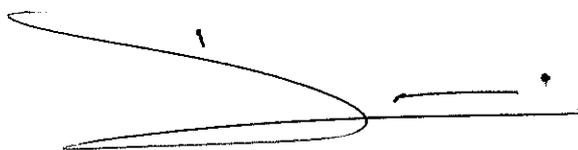
A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Niort, le 27 avril 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

GROUPE Y Audit

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left that tapers into a horizontal line extending to the right. There are a few small, distinct marks above and below the main line of the signature.

Thierry DROUIN



SA NEXTEDIA

Siège social : 16 Rue du Dôme
France

SIREN : 429699770

COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2016

NEXTEDIA

Sommaire : Comptes sociaux au 31/12/2016

Généralités

Principes, règles et méthodes comptables	1
Faits marquants	4
Engagements de retraite (Informations)	5

Etats de Gestion

Bilan Actif (Système de Base)	6
Bilan Passif (Système de Base)	7

Autres informations

Chiffres Clés	8
Composition du capital social	9
Liste des Filiales	10
Transactions avec des parties liées	11
Effectifs	12
Litiges	13

Notes sur le bilan

Immobilisations	15
Amortissements des immobilisations	16
Frais d'établissement	17
Titres de participations	18
Dépréciations	19
Echéances des créances	21
Etat des échéances des dettes	22
Emprunts et dettes financières	23
Trésorerie et équivalents	24
Tableau des flux de trésorerie	25
Produits à recevoir	26
Charges constatées d'avance	27
Provisions pour risques et charges	28
Charges à payer	29
Produits constatés d'avance	30

Notes sur le resultat

Compte de résultat	31
Résultat des 5 derniers exercices	33
Chiffre d'Affaires par nature	34
Résultat exceptionnel	35
Autres produits d'exploitation	36
CAF (EBE)	37
Soldes intermédiaires de gestion	38

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment les règlements CRC suivants :

- 2000-06 concernant les passifs
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits dans les comptes annuels est la méthode des coûts historiques.

La société n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003 mais l'information est présentée en note dans l'annexe.

COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes du Plan Comptable Général et selon les mêmes règles que les comptes arrêtés au 31 décembre 2015

PRESENTATION DES PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1- Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'entrée. Elles sont dépréciées lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur brute.

2- Frais de recherche et développement- Brevet et licences

La partie du coût d'acquisition correspondant à des projets de recherche appliquée et de développement en cours, identifiables et évaluables de manière fiable, nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale, est immobilisée.

Les durées d'utilité des immobilisations incorporelles de NEXTEDIA sont les suivantes :

Frais de recherche et développement	1 à 3 ans
Logiciels et licences	1 à 5 ans

3 -Immobilisations corporelles

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

L'application des règlements CRC 02-10 et CRC 04-06 n'a pas eu d'incidence sur les comptes dans la mesure où les immobilisations utilisées par l'entreprise ne sont pas décomposables.

L'analyse des durées d'utilisation des biens immobilisés ne fait pas ressortir de différence significative par

rapport aux durées d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les durées d'utilité des immobilisations corporelles de NEXTEDIA sont les suivantes :

Agencement et aménagement des constructions	3 à 9 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
Mobilier	5 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

4 -Participations et immobilisations financières

Conformément au règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004, les titres de participations acquis au cours de l'exercice sont valorisés au coût d'acquisition qui est constitué du prix d'achat majoré des frais d'acquisition directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des dépréciations estimées nécessaires, estimées en fonction de leur valeur d'usage.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous réserve d'éventuelles provisions.

5- Travaux en cours

L'inventaire des commandes en cours, tant à l'ouverture qu'à la clôture de l'exercice, ne présente pas de caractère financier significatif.

6-Titres de placement

Les comptes bancaires en devises sont évalués au dernier cours de change au comptant et le résultat de cette évaluation est inscrit en perte et gain de change.

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

Le cas échéant, les valeurs mobilières de placement sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur de marché.

7- Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation de NEXTEDIA à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour NEXTEDIA par une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques

8- Dépréciation des actifs

Lorsqu'il existe un quelconque indice démontrant que la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles est susceptible d'être remise en cause à la clôture, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est alors comparée à sa valeur actuelle et une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

9- Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi appelé CICE

Le crédit d'impôt emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'exercice 2016 a été constaté pour un montant de 30645€.

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit des charges de personnel et vient donc en diminution des charges d'exploitation.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est principalement affecté à la reconstitution du fonds de roulement de la société.

10-Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FAITS MARQUANTS

Les faits marquants en 2016 sont:

1- Acquisition de sociétés:

En 2016, NEXTEDIA a continué sa stratégie d'intégration et de croissance à travers l'acquisition de trois sociétés, devenues filiales à 100% :

- EXPERTISE SOURCING INNOVATION,
- YUSEO
- NOVACTIVE

> Société YUSEO

Nextedia a signé le 22 décembre 2015 un protocole d'achat de 100% des actions composant le capital social de la société Yuseo. Le transfert de propriété a eu lieu le 7 mars 2016.

Yuseo est une société de conseil et services spécialisée dans l'expérience utilisateur et l'analyse comportementale en ligne.

> Société EXPERTISE SOURCING INNOVATION

Nextedia a signé le 19 mars 2016 un protocole d'achat de 100% des actions composant le capital social de la société EXPERTISE SOURCING INNOVATION.

EXPERTISE SOURCING INNOVATION est une société de conseil spécialisée dans l'accompagnement à la transformation digitale.

> Société NOVACTIVE

Nextedia a signé le 30 juin 2016 un protocole d'achat de 100% des actions composant le capital social de la société NOVACTIVE.

NOVACTIVE est une société spécialisée dans la mise en œuvre d'applications digitales Web & Mobile.

2- Augmentations de capital

Une augmentation de capital avec suppression du droit préférentiel de souscription a été réalisée en mars 2016.

3.967.782 actions nouvelles ont été émises au prix unitaire de 0,50€.

Lors de l'achat de la société ESI le 19 mars 2016, le paiement d'une partie du prix de base a été fait en actions de la société Nextedia, par le biais d'une augmentation de capital réservée qui a vu l'émission pour les cédants de **163.934 actions, au prix unitaire de 0,61€.**

Lors de l'achat de la société NOVACTIVE le 30 juin 2016, le paiement d'une partie du prix de base a été fait en actions de la société Nextedia, par le biais d'une augmentation de capital réservée qui a vu l'émission pour les cédants de **469.527 actions au prix unitaire de 0,62€.**

Une augmentation de capital avec maintien du droit préférentiel de souscription a été réalisée en novembre 2016. **1.008.662 actions nouvelles ont été émises au prix unitaire de 1,00€.**

Les éventuels compléments de prix à payer au titre des acquisitions réalisées sont comptabilisés en autres dettes pour un montant de 3 206 570€.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Clôture au : 31/12/2016

Engagements de retraite (Informations)

Les engagements de retraite actualisés à la date de la clôture s'élèvent à la somme de 31 429€.

Les engagements de retraite concernant la société ne sont pas significatifs et n'ont donné lieu à aucune comptabilisation.

NOTE SUR LE BSPCE

Depuis 2005, Nextedia a attribué à titre gratuit des Bons de Souscription de Parts de Créateur d'Entreprise (BSPCE) aux salariés et mandataires sociaux français.

Ces instruments donnent droit d'exercer au total 459.980 actions de la société Nextedia, réparties par type et par date d'attribution comme suit :

<i>Date d'attribution</i>	<i>Exercable jusqu'au</i>	<i>Type d'option</i>	<i>Options attribuées</i>	<i>Prix d'exercice</i>	<i>Options exercées</i>	<i>Options devenues caduques</i>	<i>Options à exercer</i>	<i>Effet de dilution sur le capital</i>
6 mai 2014	6 mai 2019	BSPCE	459 980	0,92€			459 980	3,98%
Total								3,98%

BILAN ACTIF

Société: NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

(En euros)	Note	31/12/2016		31/12/2015	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
Immobilisations incorporelles		3 084 049	2 533 483	550 566	571 251
Frais d'établissement		21 441	21 441		3 592
Frais de développement					
Concessions et brevets		106 349	100 575	5 774	22 867
Fonds commercial ⁽¹⁾		2 956 259	2 411 467	544 792	544 792
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles		329 698	224 872	104 825	149 092
Terrains					
Constructions					
Installations techniques					
Autres immobilisations corporelles		329 698	224 872	104 825	149 092
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières ⁽²⁾		23 530 597	19 012 336	4 518 261	170 410
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		22 420 595	17 922 748	4 497 847	149 996
Créances rattachées à des participations		1 110 002	1 089 588	20 414	20 414
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		26 944 343	21 770 691	5 173 653	890 753
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances ⁽³⁾		3 400 515	491 487	2 909 028	1 716 001
Clients et comptes rattachés		2 211 853	211 487	2 000 366	1 017 755
Autres créances		1 188 662	280 000	908 662	698 246
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		556 637		556 637	57 720
Valeurs mobilières de placement		4 831		4 831	9 744
Disponibilités		551 806		551 806	47 976
ACTIF CIRCULANT		3 957 152	491 487	3 465 665	1 773 721
Charges constatées d'avance ⁽³⁾		14 953		14 953	16 667
TOTAL III		3 972 105	491 487	3 480 619	1 790 388
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF		30 916 449	22 262 178	8 654 271	2 681 141

(1) Dont droit au bail (net)

(2) Dont part à moins d'un an (brut)

(3) Dont part à plus d'un an (brut)

(4) Dont actions propres

3 808

(5) Dont instruments de trésorerie

BILAN PASSIF

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

(En euros)	Note	31/12/2016	31/12/2015
Capital		1 210 395	649 414
Primes d'émission, de fusion, d'apport		5 067 990	2 659 096
Ecarts de réévaluation ⁽¹⁾			
Réserves :			
Réserve légale		41 440	41 440
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		7 247 857	7 247 857
Autres réserves			
Report à nouveau		(11 371 075)	(9 227 726)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		58 641	(2 143 349)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		2 255 248	(773 268)
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques		248 457	238 435
Provisions pour charges			
Emprunts obligataires convertibles			
PROVISIONS (TOTAL III)		248 457	238 435
Dettes financières		304 234	465 891
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽²⁾		8 293	270 427
Emprunts et dettes financières divers ⁽³⁾		287 103	137 168
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 838	58 296
Dettes d'exploitation		2 375 905	2 572 658
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 294 660	1 537 286
Dettes fiscales et sociales		1 081 245	1 035 372
Dettes diverses		3 401 669	115 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes ⁽⁴⁾		3 401 669	115 065
DETTES ⁽⁵⁾		6 081 808	3 153 614
Produits constatés d'avance ⁽⁵⁾		68 758	62 360
TOTAL IV		6 150 566	3 215 974
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL PASSIF		8 654 271	2 681 141

(1) Dont écart d'équivalence

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

8 293

(3) Dont emprunts participatifs

(4) Dont Instruments de trésorerie

(5) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

CHIFFRES CLES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

(En euros) Au
31 décembre 2016

Total du Bilan		8 654 271
Chiffre d'affaires		3 617 521
Résultat d'exploitation		403 797
Résultat net		58 641
Dividendes		

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2016;
Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CAPITAUX PROPRES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres			A la clôture de l'exercice	Valeur nominale
	A l'ouverture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice		
Actions ordinaires	6 494 137	5 609 814		12 103 951	0.10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Clôture au : 31/12/2016

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En euros)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
22 BIS MEDIA	50 000		100.00	50 000					60 875		31/12/2016
EXPERTISE SOURCING INNOVATION	10 000		100.00	1 030 405					101 530		31/12/2016
YUSEO	77 595		100.00	700 000					(196 088)		31/12/2016
NOVACTIVE	132 576		100.00	2 617 446					808 026		31/12/2016
B - Filiales étrangères : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
COME&STAY DKH A/S			100.00								
COME&STAY SP ZOO			100.00								
COME&STAY SP SPAIN SL			100.00								
C - Filiales non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)											
Filiales françaises											
Filiales étrangères											

Au 31/12/2016, Les filiales étrangères sont classés comme "Activités abandonnées"

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIEES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Clôture au : 31/12/2016

Liste des transactions avec des parties liées

Les transactions significatives avec les parties liées (prestations/achats) ne sont pas indiquées car ces dernières ont été conclues à des conditions normales de marché au cours de l'exercice (règlement ANC n°2010-02- et 2010-03)

EFFECTIFS

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen se ventile comme suit :

	31/12/2016	31/12/2015
Ingénieurs et cadres	20	29
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		3
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	20	32
Dont apprentis	1	1
Commentaires		

LITIGES EN COURS

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Litiges en cours

1

Préambule

Le litige né avec la Jyske Bank a trouvé une évolution au cours du second semestre 2016, avec une demande de la part de la banque danoise d'un remboursement par Nextedia SA de la dette figurant dans les comptes de la filiale CAS Facility A/S pour un montant de 1.8M€.

Nextedia estime que la demande de la Jyske Bank est inopposable à la société, en vertu d'une lettre d'intention signée en 2006 par la Directrice Générale qui n'a jamais été avalisée par le Conseil d'Administration.

Il n'est cependant pas possible d'évaluer l'issue de ce litige et d'apprécier si une provision pour risques s'avère nécessaire et pour quel montant.

NOTE ..2 Contentieux avec certains actionnaires

Montant estimé
du litige

Provision
enregistrée

Opposant :

NON

Objet du litige :

Description et évolution

NOTE ..3 Procédures commerciales

Montant estimé
du litige

Provision
enregistrée

Opposant :

NON

Objet du litige :

Description et évolution

NOTE ..4 Autres procédures à l'encontre de la société

Montant estimé
du litige

Provision
enregistrée

Opposant :

NON

Objet du litige :

Description et évolution

NOTE ..5 Autres procédures engagées par la société

Montant estimé
du litige

Provision
enregistrée

Opposant :

NON

Objet du litige :

ACTIF IMMOBILISE

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Immobilisations

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations		Diminutions		Clôture 31/12/2016
		Réévaluations/ Mise en équivalence	Entrées / Virement poste à poste	Virement poste à poste	Sorties	
Frais d'établissement et de développement	21 441					21 441
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 054 888		7 720			3 062 608
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 076 329		7 720			3 084 049
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage						
Installations générales, agencements, aménagements divers	277 342					277 342
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 893		7 289		43 827	52 355
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	366 236				36 538	329 698
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	19 182 746		4 347 851			23 530 597
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	(11 492)				(20 181)	(31 673)
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 182 746		4 347 851			23 530 597
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	22 625 311		4 347 851		36 538	26 944 343

Les variations constatées concernent principalement :

1- Immobilisations corporelles

- La sortie de matériel de bureau et informatique

2- Immobilisations financières

- L'acquisition des 3 sociétés: YUSEO, EXPERTISE SOURCING INNOVATION et NOVACTIVE

- La diminution du dépôt de garantie

AMORTISSEMENTS

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Amortissements

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations	Diminutions		Clôture 31/12/2016
			Cessions, Rebuts	Reprises	
Frais d'établissement	17 849	3 592			21 441
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	42 695	24 813			67 508
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 544	28 404			88 949
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage					
Installations générales, agencements, aménagements divers	141 326	41 950			183 275
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 818	8 459	42 680		41 597
Emballages récupérables et divers					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	217 144	50 409	42 680		224 872
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	277 688	78 813	42 680		313 821

Les variations constatées concernent principalement :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Frais d'établissement

(En euros)	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				
Frais de prospection				
Frais de publicité				
Frais d'augmentation de capital	21 441		21 441	
Frais de fusion				
Frais de scission				
Frais de transformation				
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT	21 441		21 441	

Le montant des frais d'augmentation à hauteur de 413 727€ ont été imputés sur la prime d'émission.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Titres de participation

(En euros)	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015		
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
TITRES DE PARTICIPATION	22 420 595	17 922 748	4 497 847	18 072 744	17 922 748	149 996
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS	1 110 002	1 089 588	20 414	1 110 002	1 089 588	20 414
TOTAL TITRES DE PARTICIPATION	23 530 597	19 012 336	4 518 261	19 182 746	19 012 336	170 410

Commentaires

Les titres de participation ont été augmentés par l'acquisition des 3 sociétés dans le périmètre du groupe NEXTEDIA: YUSEO, EXPERTISE SOURCING INNOVATION et NOVACTIVE

DEPRECIATIONS

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Dépréciations

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2016
Concessions, brevets et droits similaires	33 067			33 067
Fonds commercial	2 411 467			2 411 467
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 444 534			2 444 534
Terrains				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations	17 922 748			17 922 748
Créances rattachées à des participations	1 089 588			1 089 588
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 012 336			19 012 336
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
DEPRECIATIONS DES STOCKS				
Clients et comptes rattachés	213 173		1 686	211 487
Autres créances	280 000			280 000
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS	493 173		1 686	491 487
Valeurs mobilières de placement				
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS				

DEPRECIATIONS

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Dépréciations (suite)

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2016
TOTAL DES DEPRECIATIONS	21 950 043		1 686	21 948 357

Les variations constatées concernent principalement :

ETAT DES CREANCES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

État des échéances des créances

(En euros)	31/12/2016		
	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 110 002		1 110 002
Prêts ⁽¹⁾ ⁽²⁾			
Autres immobilisations financières			
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	1 110 002		1 110 002
Clients douteux ou litigieux	306 294		306 294
Autres créances clients	1 905 559	1 905 559	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 219	4 219	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	182 784	182 784	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	79 657	79 657	
Divers (état)			
Groupe et associés ⁽³⁾	703 681	282 777	420 904
Débiteurs divers	218 321	218 321	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	3 400 515	2 673 318	727 198
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 953	14 953	
TOTAL DES CREANCES	4 525 471	2 688 271	1 837 200

⁽¹⁾Prêts accordés au cours de l'exercice :⁽²⁾Prêts récupérés au cours de l'exercice :⁽³⁾Prêts et avances consentis aux associés :

L'état des échéances des créances ne comprend pas les avances et acomptes versés sur les commandes en cours.

ETAT DES DETTES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

État des échéances des dettes

(En euros)	31/12/2016			
	Montant brut	A 1 an au plus	> 1 an et 5 ans au plus	> 5 ans
Emprunts obligataires convertibles ⁽¹⁾				
Autres emprunts obligataires ⁽¹⁾				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ et ⁽²⁾ :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 293	8 293		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers ⁽¹⁾ et ⁽³⁾	127 103	127 103		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	135 396	135 396		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 294 660	1 294 660		
Dettes fiscales et sociales :				
- Personnel et comptes rattachés	70 049	70 049		
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 023	193 023		
- Impôts sur les bénéfices				
- Taxe sur la valeur ajoutée	750 748	750 748		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	76 263	76 263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	160 000	160 000		
Autres dettes	3 401 669	3 401 669		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	5 946 412	5 946 412		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	68 758	68 758		
TOTAL DES DETTES	6 150 566	6 150 566		

(1) Emprunts souscrits en cours de l'exercice :

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(2) à 2 ans au maximum à l'origine : 8 293 8 293

(2) à plus de 2 ans à l'origine :

(3) Dont dettes envers les associés :

L'état des échéances des dettes ne comprend pas les avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

ETAT DES DETTES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Emprunts et dettes financières

(En euros)	Clôture 31/12/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2015
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 293	8 293		
Concours bancaires				
Emprunts et dettes financières divers	127 103	127 103		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	135 396	135 396		

Les emprunts et dettes financières comprennent :

TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Trésorerie et équivalents de trésorerie

(En euros)	31/12/2016			Variation nette	31/12/2015		
	Brut	Dépréciations	Net		Brut	Dépréciations	Net
Valeurs mobilières de placement	4 831		4 831	(4 913)	9 744		9 744
Comptes bancaires et autres disponibilités	551 806		551 806	503 831	47 976		47 975
Dettes financières à moins d'un an	8 293		8 293	8 293			
Compte courant de trésorerie							
TOTAL TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE	564 930		564 930	507 211	57 720		57 719

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Tableau des flux de trésorerie

	31/12/2016	31/12/2015
Résultat Net	58 641 €	-2 143 349
Elimination des amortissements et provisions	248 813 €	335 989
Elimination des reprises	-161 663 €	-1 542 315
Elimination des plus ou moins values de cession	1 147 €	-185 942
Elimination des changements de méthode		
Elimination quote part résultat mise en équivalence	146 938 €	-3 163 733 €
incidence de la variation du BFR	1 865 544 €	1 145 571 €
Flux net généré par l'activité	2 012 482 €	-2 018 162 €
total des investissements	-3 922 808 €	-25 075 €
total des cessions		221 880 €
variation nette des placements		100 130 €
Flux net de trésorerie provenant des investissements	-3 922 808 €	296 935 €
dividendes versés		
augmentation de capital	2 529 825 €	811 345 €
subvention d'investissement	0 €	
émission d'emprunt	0 €	120 280 €
remboursement d'emprunt, dépôt et cautionnement	-10 065 €	-9 866 €
C/C associés	160 000 €	
cessions d'actions propres		0 €
variation nettes des concours bancaires	0 €	0 €
Flux net de trésorerie provenant du financement	2 679 760 €	921 759 €
variation de trésorerie	769 434 €	-799 468 €
Trésorerie d'ouverture	-222 451 €	577 017 €
Trésorerie de clôture	546 983 €	-222 451 €
variation de trésorerie (bouclage)	769 434 €	-799 468 €

PRODUITS A RECEVOIR

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS	23 614	23 614
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	719 271	347 532
AUTRES CRÉANCES	168 659	43 610
Fournisseurs - avoirs à recevoir	5 511	5 511
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir		
Organismes sociaux - produits à recevoir		
Etat - produits à recevoir	94 405	38 099
Associés - intérêts courus		
Divers - produits à recevoir	68 744	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITÉS		
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	911 544	414 756

Dans le poste de "Etat-produit à recevoir" cela correspond au CIR 2016 et le montant de TVA déductible sur des factures non parvenues au 31 décembre 2016.

Dans le poste "Divers-produits à recevoir" cela correspond aux montant de CICE 2015 pas encore remboursé par l'administration et le CICE de l'année 2016.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Charges constatées d'avance

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
CHARGES D'EXPLOITATION	14 953	16 667
CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 953	16 667

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Provisions pour risques et charges

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Dotation de l'exercice	Diminution			Clôture 31/12/2016
			Provision utilisée	Provision non utilisée	Autre	
Provisions pour litiges	230 935		159 978			70 957
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marché à terme						
Provisions pour amendes et pénalités		170 000				170 000
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pertes sur contrats						
Autres provisions pour risques	7 500					7 500
PROVISIONS POUR RISQUES	238 435	170 000	159 978			248 457
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour restructuration						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sur congés à payer						
Autres provisions pour charges						
PROVISIONS POUR CHARGES						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	238 435	170 000	159 978			248 457

Au cours de l'année 2016, NEXTEDIA a subi un contrôle fiscal.

La dotation de l'exercice correspond à la provision pour pénalités que Nextedia est susceptible de devoir payer dans le cadre du contrôle fiscal mené en 2016.

Dans le cadre de ce contrôle fiscal de la société Nextedia, l'administration réclame des majorations, amendes et intérêts de retard pour un montant de 0,7M€. Nextedia a provisionné dans ses comptes une provision pour charges d'un montant qu'elle estime raisonnable de 0,2M€

CHARGES A PAYER

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Charges à payer

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES	8 838	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 838	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	238 212	208 833
DETTES FISCALES ET SOCIALES	254 700	290 289
Personnel et comptes rattachés	51 223	137 441
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 611	31 066
État et autres collectivités publiques	177 867	121 782
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS		
AUTRES DETTES	27 055	27 967
TOTAL DES CHARGES A PAYER	528 805	527 089
Explications		

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Produits constatés d'avance

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION	68 758	62 360
PRODUITS FINANCIERS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	68 758	62 360

Les produits constatés d'avance enregistrent les produits comptabilisés pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

COMPTE DE RESULTAT

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Compte de resultat

(En euros)	Note	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation ⁽¹⁾			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		3 617 521	4 070 950
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		3 617 521	4 070 950
dont à l'exportation :			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		142 913	1 632 802
Autres produits		8	51 274
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		3 760 442	5 755 026
Charges d'exploitation ⁽²⁾			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		88	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes ⁽³⁾		1 268 959	1 883 748
Impôts, taxes et versements assimilés		3 656	81 471
Salaires et traitements		1 350 246	1 871 692
Charges sociales		646 342	800 560
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		78 813	97 092
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			105 893
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		8 542	1 184 352
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		3 356 645	6 024 818
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		403 797	(269 792)
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations ⁽⁴⁾			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽⁴⁾		968	46 996
Autres intérêts et produits assimilés ⁽⁴⁾			4
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 000

COMPTE DE RESULTAT

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Compte de resultat (suite)

(En euros)	Note	31/12/2016	31/12/2015
Différences positives de change			152
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		968	50 152
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			63 004
Intérêts et charges assimilées ⁽⁵⁾		2 601	3 489
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		2 601	66 493
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		(1 633)	(16 341)
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2 + III - IV)		402 164	(286 133)
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 476	111 972
Produits exceptionnels sur opérations en capital			221 880
Reprises sur provisions et transferts de charges		18 750	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		77 226	333 852
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		491 381	1 713 248
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 147	407 822
Dotations aux amortissements et aux provisions			70 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		492 528	2 191 070
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(415 302)	(1 857 218)
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		(71 779)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		3 838 637	6 139 030
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		3 779 996	8 282 381
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)		58 641	(2 143 351)
⁽¹⁾ Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
⁽²⁾ Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
⁽³⁾ Dont redevances de crédit-bail mobilier			
⁽³⁾ Dont redevances de crédit-bail immobilier			
⁽⁴⁾ Dont produits concernant les entreprises liées			
⁽⁵⁾ Dont intérêts concernant les entreprises liées			

RESULTATS AU COURS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Résultats des 5 derniers exercices

(En euros)

Date d'arrêté	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
Nature des indications					
Capital en fin d'exercice :					
Capital social	414 396	414 396	501 896	649 413	1 210 395
Nombre d'actions :					
Ordinaires existantes	4 143 964	4 143 964	5 018 964	6 494 137	12 103 937
A dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
Par conversion d'obligations					
Par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice :					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 014 853	9 803 256	5 921 255	4 070 949	3 617 521
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-1 736 725	-5 177 185	154 776	-2 080 345	-95 988
Impôts sur les bénéfices	- 283 738	- 112 000			-71 779
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Dotations aux amortissements et provisions	1 953 665	885 416	122 779	63 004	-82 850
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-3 993 853	-5 950 601	31 997	-2 143 349	58 641
Résultat distribué					
Résultat par action :					
Résultat après impôts, participation des salariés et avant dotations aux amortissements et provisions	-0.35	-1.22	0.03	-0.32	
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-0.96	-1.44	0.01	-0.33	
Dividende attribué à chaque action					
Personnel :					
Effectif moyen des salariés employés	42	65	39	29	20
Montant de la masse salariale	2 519 744	3 895 141	2 190 778	1 871 692	1 380 641
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales, ...)	1 105 562	1 753 170	963 391	800 560	646 342

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Chiffre d'affaires par nature

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015	Variation %
Ventes de marchandises			
Ventes de produits fabriqués			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 594 872	4 070 949	(12)
Commissions et courtages			
Locations diverses	22 648		
Autres produits d'activités annexes			
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 617 521	4 070 949	(11)

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de Nextedia est constitué en principal par l'activité de conseil en marketing digital.
L'activité de conseils est facturée sous forme de contrats annuels dans l'accompagnement stratégique des clients.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Résultat exceptionnel

(En euros)	31/12/2016			31/12/2015			Variation
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat	%
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	2 051	465 826	(463 775)				
Résultat sur exercices antérieurs	56 425	25 555	30 870				
Résultat de cessions d'éléments d'actif		1 147	(1 147)	407 821		407 821	(100)
Résultat sur autres éléments exceptionnels							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HORS DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS	58 476	492 528	(434 052)	333 852	2 191 069	(1 857 217)	(77)
Dépréciations exceptionnelles							
Transferts de charges exceptionnelles							
DÉPRÉCIATIONS EXCEPTIONNELLES							
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES							
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELLES							
TOTAL	58 476	492 528	(434 052)	333 852	2 191 069	(1 857 217)	(77)

Dans le cadre du contrôle fiscal de la société Nextedia, l'administration réclame des majorations, amendes et intérêts de retard pour un montant de 700 000€. Nextedia a provisionné dans ses comptes une provision pour charges d'un montant qu'elle estime raisonnable de 200 000€.

La reprise de provision correspond aux montant des charges décaissées au cours de l'exercice, passées en résultat exceptionnel.

RESULTAT D'EXPLOITATION

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Autres produits d'exploitation

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
PRODUCTION STOCKÉE		
PRODUCTION IMMOBILISÉE		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS D'EXPLOITATION	1 686	
REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION	141 228	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8	
TOTAL	142 922	

La reprise sur le poste "Reprises sur provisions d'exploitation" correspond à la reprise sur provision des condamnations prud'homaux et sur le redressement de l'URSSAF.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

(En euros)	31/12/2016	31/12/2015
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	348 231	(566 531)
+ Transferts de charges d'exploitation ⁽¹⁾		93 487
+ Autres produits d'exploitation	8	51 274
- Autres charges d'exploitation	(8 542)	(1 184 352)
± Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers ⁽²⁾	968	47 153
- Charges financières ⁽³⁾	(2 601)	(3 490)
+ Produits exceptionnels ⁽⁴⁾	58 476	111 973
- Charges exceptionnelles ⁽⁵⁾	(321 381)	(1 713 248)
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	71 779	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	146 938	(3 163 734)

(1) Uniquement les transferts de charges non affectables.

(2) Sauf reprises sur dépréciations et provisions.

(3) Sauf dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.

(4) Sauf :

Produits des cessions d'immobilisations ;

Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice ;

Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles.

(5) Sauf :

Valeur comptable des immobilisations cédées.

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions exceptionnelles.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Solde intermédiaires de gestion

(En euros)

Produits	31/12/2016		31/12/2015		Charges	31/12/2016		31/12/2015		Soldes intermédiaires		Variation	
Ventes de marchandises					Coût d'achat des marchandises vendues		10			Marge commerciale		(10)	100
Production vendue	3 617 521	4 070 950											
Production stockée					ou Déstockage de production								
Production immobilisée													
Total	3 617 521	4 070 950			Total					Production de l'exercice	3 617 521	4 070 950	(11)
Production de l'exercice	3 617 521	4 070 950			Consommations de l'exercice en provenance de tiers	1 269 047	1 883 748						
Marge Commerciale		(10)								Valeur ajoutée brute produite	2 348 474	2 187 192	7
Total	3 617 521	4 070 940			Total	1 269 047	1 883 748						
Valeur ajoutée brute produite	2 348 474	2 187 192			Impôts, taxes et versements assimilés	3 656	81 471						
Subventions d'exploitation					Charges de personnel	1 996 588	2 672 252						
Total	2 348 474	2 187 192			Total	2 000 243	2 753 723			Excédent brut (ou insuffisance brute) d'exploitation	348 231	(566 531)	161
Excédent brut d'exploitation	348 231				ou Insuffisance brute d'exploitation		566 531						
Reprises sur charges et transferts de charges	142 913	1 632 802			Dotations aux amortissements et aux provisions	78 813	202 985						
Autres produits d'exploitation	8	51 274			Autres charges d'exploitation	8 542	1 184 352						
Total	491 152	1 684 076			Total	87 355	1 953 868			Résultat d'exploitation	403 797	(269 792)	250
Résultat d'exploitation	403 797				Résultat d'exploitation		269 792						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (produits)					Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (charges)								
Produits financiers	968	50 153			Charges financières	2 601	66 494						
Total	404 765	50 153			Total	2 601	336 286			Résultat courant avant impôts	402 164	(286 133)	241
Produits exceptionnels	77 226	333 853			Charges exceptionnelles	492 528	2 191 070			Résultat exceptionnel	(415 302)	(1 857 217)	78
Résultat courant avant impôts	402 164				Résultat courant avant impôts		286 133						
Résultat exceptionnel					Résultat exceptionnel	415 302	1 857 217						
					Participation des salariés								
					Impôts sur les bénéfices	(71 779)							

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Société : NEXTEDIA

SIRET : 42969977000062

Soldes intermediaires de gestion (suite)

(En euros)

Produits	31/12/2016		31/12/2015		Charges	31/12/2016		31/12/2015		Soldes intermédiaires	31/12/2016		31/12/2015		Variation
Total		402 164			Total	343 523	2 143 350	Résultat de l'exercice		58 641	(2 143 350)			103	
Produits de cession d'éléments d'actif			221 880		Valeur comptable des éléments cédés	1 147	407 822	Plus-values et moins-values sur cessions d'éléments d'actif		(1 147)	(185 942)			99	