

Notrefamille.com



Comptes Semestriels 2014

AUDEXO

Audit Expertise Conseil

8 ESPLANADE DE LA MANUFACTURE - 92130 ISSY LES MOULINEAUX

Notrefamille.com SA

**Rapport d'examen limité du
commissaire aux comptes
sur la situation intermédiaire**

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2014

Notrefamille.com SA

1, bis avenue de la République – 75011 Paris

Ce rapport contient 29 pages

ROA – 140416

AUDEXO

Audit Expertise Conseil

8 ESPLANADE DE LA MANUFACTURE - 92130 ISSY LES MOULINEAUX

Notrefamille.com SA

Siège social : 1 bis, avenue de la République – 75011 Paris

Capital social : € 350 587

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes sur la situation intermédiaire

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2014

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société Notrefamille.com et en réponse à votre demande, nous avons effectué un examen limité de la situation intermédiaire relative à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2014, telle qu'elle est jointe au présent rapport.

Cette situation a été établie sous la responsabilité de la direction de la société. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur cette situation.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que la situation intermédiaire, prise dans son ensemble, ne comporte pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

*Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et
au tableau de l'ordre des Experts Comptables de Paris Ile-de-France*

SARL au capital de € 300 000

RCS Nanterre : 448 742 890

N° TVA intracommunautaire : FR20 448 742 890 00040

AUDEXO

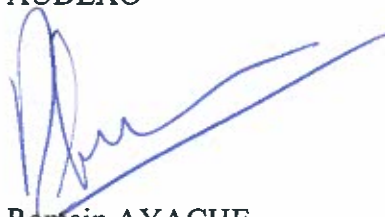
Notrefamille.com SA

*Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes
sur la situation intermédiaire*

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, le fait que la situation intermédiaire présente sincèrement le patrimoine et la situation financière de la société au 30 juin 2014, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée.

Issy-Les-Moulineaux, le 29 septembre 2014

AUDEXO



Romain AYACHE
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2014	Net 31/12/2013
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	941 314	337 648	603 666	483 666
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 981 418	1 370 950	1 610 468	1 667 555
Fonds commercial (1)	1 976 902		1 976 902	1 976 903
Autres immobilisations incorporelles	1 577 984	81 082	1 496 902	1 156 567
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 828		28 828	28 829
Autres immobilisations corporelles	818 767	616 792	201 975	223 521
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 040 367		1 040 367	1 040 369
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	170 812		170 812	177 372
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 536 392	2 406 472	7 129 920	6 754 781
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	182 027	32 356	149 671	201 690
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	330 924	8 379	322 545	558 028
Autres créances	470 539	3 551	466 988	522 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 209 142		2 209 142	2 305 379
Disponibilités	465 015		465 015	2 148 581
Charges constatées d'avance (3)	5 840		5 840	48 052
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 663 487	44 286	3 619 201	5 784 562
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 199 879	2 450 758	10 749 121	12 539 342
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2014	31/12/2013
CAPITAUX PROPRES		
Capital	350 587	350 588
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 519 017	6 519 019
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 057	35 058
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 080	240
Autres réserves	3 021	3 022
Report à nouveau	1 953 812	1 489 204
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-358 013	465 448
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 504 561	8 862 578
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		30 000
Provisions pour charges	26 034	19 274
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 034	49 274
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	133 315	220 005
Emprunts et dettes financières diverses (3)	85 769	70 949
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 209 491	2 319 600
Dettes fiscales et sociales	440 751	627 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	349 200	389 486
TOTAL DETTES	2 218 526	3 627 490
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 749 121	12 539 342
(1) Dont à plus d'un an (a)	14 007	46 858
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 204 519	3 580 632
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	20 823	9 999
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	30/06/2014	31/12/2013
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 191 981	5 718 144
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 520 237	3 731 735
Chiffre d'affaires net	3 712 218	9 449 879
<i>Dont à l'exportation</i>	169 922	356 050
Production stockée		
Production immobilisée	120 000	244 323
Subventions d'exploitation	1 750	333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 133	22 162
Autres produits	204	10 888
Total I	3 844 305	9 727 585
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock	47 500	-106 263
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 640 011	4 240 562
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 309 855	2 704 461
Impôts, taxes et versements assimilés	61 708	116 052
Salaires et traitements	664 150	1 484 441
Charges sociales	296 142	670 636
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	185 970	396 673
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 518	7 482
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 760	10 736
Autres charges	9 137	45 179
Total II	4 225 751	9 569 959
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-381 446	157 626
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 395	57 339
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		21
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	18 395	57 360
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 745	13 207
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	3 745	13 207
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 650	44 153
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-366 796	201 779



Compte de résultat (suite)

	30/06/2014	31/12/2013
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		31 500
Sur opérations en capital	70	22 350
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	30 000	64 738
Total produits exceptionnels (VII)	30 070	118 587
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	88 547	1 034
Sur opérations en capital	6 240	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	94 787	31 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-64 717	87 553
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-73 500	-176 116
Total des produits (I+III+V+VII)	3 892 770	9 903 532
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 250 783	9 438 084
BENEFICE OU PERTE	-358 013	465 448
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	50 001	90 080
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Tableau des flux de trésorerie

En Euros	Période 30/06/2014	Période 31/12/2013 (12 mois)	Période 30/06/2013 (6 mois)
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION			
Résultat net après impôt	(358 013)	465 448	131 730
. Amortissements et provisions des actifs immobilisés	197 248	444 890	197 429
. Variation des autres provisions	(40 133)	(114 717)	(60 215)
. Plus ou moins-values de cessions d'actifs immobilisés	(70)		
. Production immobilisée	(120 000)	(244 323)	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	(320 968)	551 298	268 944
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION			
. Stocks et encours	47 501	(106 263)	(14 438)
. Clients et comptes rattachés	245 617	170 599	79 760
. Autres créances	98 057	(159 761)	54 782
. Fournisseurs d'exploit. et comptes rattachés	(1 110 109)	(525 487)	(1 664 033)
. Dettes fiscales et sociales	(186 699)	35 177	(124 584)
. Autres dettes d'exploitation	(25 466)	(9 336)	(72 064)
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(931 099)	(595 071)	(1 740 577)
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION	(1 252 067)	(43 773)	(1 471 633)
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
. Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(421 084)	(486 958)	(155 778)
. Acquisitions d'immobilisations corporelles	(26 596)	(140 880)	(59 011)
. Augmentation des immobilisations financières		(22 562)	(6 479)
. Cessions d'actifs immobilisés			
. Remboursement d'immobilisations financières	6 458	585	
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT	(441 222)	(649 815)	(221 268)
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT			
. Augmentation de capital en numéraire			
. Versement de la prime d'émission et de BSA			
. Emprunts souscrits ou augmentation des dettes financières			
. Remboursement d'emprunts et dettes financières	(97 514)	(353 803)	(213 036)
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT	(97 514)	(353 803)	(213 036)
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE (A+B+C)	(1 790 803)	(1 047 390)	(1 905 937)
TRESORERIE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	4 443 960	5 491 350	5 491 350
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	2 653 334	4 443 960	3 585 413
dont :			
Valeurs mobilières de placement	2 209 142	2 305 379	2 699 365
Disponibilités	444 192	2 138 581	886 048



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA NOTREFAMILLE.COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2014, dont le total est de 10 749 121 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 358 013 euros.

La période a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 30/06/2014.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/09/2014 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2014 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

- continuité de l'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date d'arrêt semestriel, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,4 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 14 231 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2013 est imputé sur l'impôt sur les sociétés d0 au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date d'arrêté semestriel sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'une période à l'autre

La société a opté en décembre 2013 pour l'activation de ses frais de développement. Le montant immobilisé à ce titre s'élève à 120.000 € au 30 juin 2014 (244.323 € ont impacté le résultat de l'exercice 2013 et 239.343 € ont impacté les réserves à l'ouverture de l'exercice 2013). Ces coûts sont précisément identifiés et mesurés dans le cadre du crédit d'impôt recherche (CIR) déposé par la société. Ils répondent aux conditions d'activation posées par le règlement sur les actifs.

Au 30 juin 2013, la société n'avait pas opté pour cette méthode de comptabilisation des frais de recherche et développement.

Les projets identifiés ont été mis en ligne au 30 juin 2014 et ont été amortis à compter de la date de mise en ligne.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	821 314	120 000		941 314
- Fonds commercial	1 976 903			1 976 902
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 138 329	553 521	132 444	4 559 402
Immobilisations incorporelles	6 936 546	673 521	132 444	7 477 618
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 829			28 828
- Installations générales, agencements aménagement divers	50 008	4 195		54 203
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	743 629	22 403	1 467	764 564
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	822 466	26 598	1 467	847 595
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 040 369			1 040 367
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	177 372		6 558	170 812
Immobilisations financières	1 217 740		6 558	1 211 179
ACTIF IMMOBILISE	8 976 752	700 118	140 468	9 536 392



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	673 521	26 598		700 118
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	673 521	26 598		700 118
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	132 444			132 444
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 467	6 558	8 025
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	132 444	1 467	6 558	140 468

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent:

- > des noms de domaines
- > des logiciels
- > des fonds de commerce
- > des bases de données, comprenant l'ensemble des coûts d'acquisition et de constitution (numérisation, indexation)
- > des honoraires juridiques liés à l'acquisition des droits et autorisations sur les bases de données,

Les immobilisations incorporelles en cours représentent les travaux de numérisation et d'indexation non encore mis en ligne, ainsi que les frais accessoires qui leur sont liés. La société a procédé à la revue de ses immobilisations incorporelles en cours à la clôture et n'anticipe pas de dépréciation sur ce poste.

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et développement correspondent au coût d'acquisition des bases de données: acquisition, numérisation, indexation. La société a opté pour la première fois en 2013 pour l'activation comptable de ses frais internes de développement lorsque ces frais étaient clairement identifiables et mesurables.

Au 30 juin 2014, le montant activé s'élève à 120.000 € contre 0 € au 30 juin 2013. Le montant activé à la clôture de l'exercice 2013 s'est élevé à 244.323 euros.

Ce changement de méthode est rétrospectif; il a conduit au 31 décembre 2013 à reprendre en immobilisations les frais de développement des années 2011 et 2012 pour respectivement 134.506 euros et 104.837 euros par la contrepartie d'un compte de situation nette pour le même montant.



Notes sur le bilan

	Montant Brut	Durée
Frais de personnel	603 666	
Frais technique	337 648	5
Frais de recherche	941 314	

Fonds commercial

	30/06/2014
Éléments achetés	377 840
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 599 062
Total	1 976 902

Les fonds de commerce sont constitués des noms de domaine acquis, et générateurs de flux de trésorerie et du mali technique de confusion lié à la TUP avec la société Swic (2007) et avec la société l'Aventure (2009).

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, un test de dépréciation est réalisé et une dépréciation des immobilisations est éventuellement constatée si la valeur actuelle de celle-ci est inférieure à sa valeur comptable. Aucune dépréciation n'a été constatée au 30 juin 2014 sur les actifs incorporels de la société.



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Avec l'autorisation de l'Assemblée Générale des actionnaires, la société a confié à un prestataire indépendant le soin d'animer son cours de bourse dans la limite de 150.000 €. Conformément aux principes comptables et à la position de la CNCC, cette somme figure en immobilisations financières et les gains et pertes de valeur sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Depuis le 1er janvier 2014, la société n'est plus tenue d'animer son cours et le prestataire ne reçoit plus d'instruction en ce sens. Toutefois, le contrat de liquidité n'a pas été dénoncé et les sommes détenues par ce prestataire restent présentées en immobilisations financières.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avais donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS ARCHIMAINÉ	94	493	100,00	1 040	1 040			617	116	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Les chiffres présentés sont ceux de la filiale Archimaine arrêtés au 30 juin 2014, sur 6 mois. Ils n'ont pas fait l'objet d'un audit.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	337 648			337 648
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 314 208	137 824		1 452 032
Immobilisations incorporelles	1 651 856	137 824		1 789 680
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	43 161	3 794		46 956
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	526 954	44 350	1 468	569 836
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	570 116	48 144	1 468	616 792
ACTIF IMMOBILISE	2 221 972	185 968	1 468	2 406 472

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 978 115 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			170 812
Autres	170 812		
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	330 924	330 924	
Autres	470 539	470 539	
Capital souscrit - appelé, non versé	5 840	5 840	
Charges constatées d'avance			
Total	978 115	807 303	170 812
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les créances clients sont reconnues et comptabilisées pour le montant initial de la facture déduction faite des provisions pour dépréciation des montants non recouvrables. Une estimation du montant des créances douteuses est effectuée lorsqu'il est peu probable que la totalité de la créance pourra être recouvrée. Les créances irrécouvrables sont comptabilisées en perte lorsqu'elles sont identifiées comme telles.

Produits à recevoir

	Montant
Clients, Fae	81 017
Interets Courus A Recevoir	20 731
Total	101 748

Valeurs mobilières de placement

Au 30 juin 2014, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 62 923 euros pour une valeur comptable de 52 868 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 10 055 euros.

A la fin de la période, la valeur comptable des comptes à terme s'élève à 2.156.275 euros.



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 32 356 euros.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 350 587,80 euros décomposé en 1 752 939 titres d'une valeur nominale de 0,20 euros.

Par décision du Conseil d'Administration en date de janvier 2013, une augmentation de capital de 420 euros a eu lieu par la création de 2100 actions gratuites au nominal de 0,20 euros avec prélèvement sur le compte de réserves réglementées.

5400 actions gratuites sont en cours d'attributions au 31 décembre 2013 pour des salariés toujours présents dans l'effectif.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 19/06/2014.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 489 204
Résultat de l'exercice précédent	465 448
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 954 652
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 953 812
Total des affectations	1 953 812



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2014	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2014
Capital	350 588			1	350 587
Primes d'émission	6 519 019			2	6 519 017
Réserve légale	35 058			1	35 057
Réserves générales	3 022			1	3 021
Réserves réglementées	240	840	840		1 080
Report à Nouveau	1 489 204	464 608	464 608		1 953 812
Résultat de l'exercice	465 448	-465 448	-358 013	465 448	-358 013
Total Capitaux Propres	8 862 578		107 435	465 452	8 504 561

Réserves

Etat des réserves affectées à la contrepartie des actions détenues par la société elle-même ou par une personne agissant pour son compte : 1 080 euros



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	30 000		30 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	19 274	6 760			26 034
Total	49 274	6 760	30 000		26 034
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 760			
Financières			30 000		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 218 526 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	20 823	20 823		
- à plus de 1 an à l'origine	112 492	98 485	14 007	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 209 491	1 209 491		
Dettes fiscales et sociales	440 751	440 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	85 769	85 769		
Produits constatés d'avance	349 200	349 200		
Total	2 218 526	2 204 519	14 007	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	97 355			
(**) Dont envers Groupe et associés	85 769			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	1 768
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	74 974
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 503
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	278 245

Autres informations



Notes sur le bilan

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		1 040 367
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		1 040 367
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		85 681
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		209 201
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		294 882



Notes sur le bilan

Actions propres

En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :

- . En nombre : 13 001
- . En valeur : 58 504 euros

En compte 502 à la date de clôture de l'exercice :

- . En nombre : 11 131
- . En valeur : 41 333 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	5 840
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	5 840

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	349 200
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	349 200

Les produits constatés d'avance se rapportent à la part des abonnements et licences d'utilisations semestriels ou annuels consommée sur la période suivante et aux ventes non encore livrées à la fin de la période.



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2014
Services Premium	1 056 053
Régie publicitaire	464 191
E-commerce	2 191 975
Autres	
TOTAL	3 712 218

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 5 000 euros

Charges et Produits exceptionnels

Éléments imputables à un autre exercice

Résultat exceptionnel

	30/06/2014	31/12/2013
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		31 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital	70	22 350
Reprises sur provisions et transferts de charge	30 000	64 738
Total des produits exceptionnels	30 070	118 587
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88 547	1 034
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 240	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		30 000
Total des charges exceptionnelles	94 787	31 034
Résultat exceptionnel	-64 717	87 553

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	14 231
Crédit recherche	73 500
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

La société a estimé un Crédit d'Impôt Recherche à hauteur de 73.500 € au 30 juin 2014; Ce montant sera affiné à la clôture de l'exercice.

Le CICE a été valorisé à 14k€ et constaté en réduction des charges sociales au 30 juin 2014. Ce crédit d'impôt est affecté aux investissements et financement des frais de développement.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société SA NOTREFAMILLE.COM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA NOTREFAMILLE.COM. Elle agit en qualité de tête de groupe.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 31 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	16	
Employés		
Ouvriers		
Total	35	

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 1 568 heures dont 1 568 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

L'assemblée générale de 2009 a voté des jetons de présence à allouer aux membres du CA à hauteur de 30.000 €.

Au 30 juin 2014, la société a provisionné un montant de 15.000 € à ce titre.



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	172 083
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagement de loyers restant à payer jusqu'au terme de la prochaine période triennale des baux conclus</i>	628 482
Autres engagements donnés	628 482
Total	800 565
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			373 402		373 402
Cumul exercices antérieurs			141 617		141 617
Dotations de l'exercice			48 259		48 259
Amortissements			189 876		189 876
Cumul exercices antérieurs			147 027		147 027
Exercice			50 005		50 005
Redevances payées			197 032		197 032
A un an au plus			92 817		92 817
A plus d'un an et cinq ans au plus			75 534		75 534
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			168 351		168 351
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			3 732		3 732
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			3 732		3 732
Montant pris en charge dans l'exercice			50 004		50 004

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 26 034 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 26 034 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, la société a procédé à des investissements significatifs dans le cadre de ses différentes activités.