

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

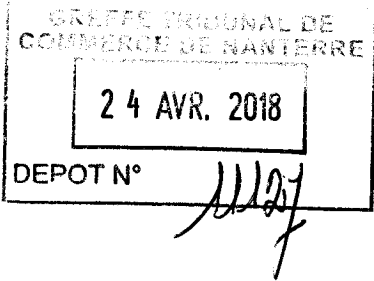
Numéro de gestion : 2010 B 01550

Numéro SIREN : 353 013 808

Nom ou dénomination : NIKO

Ce dépôt a été enregistré le 24/04/2018 sous le numéro de dépôt 11127

NIKO	131 Bis BOULEVARD JEAN JAURES 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	04/01/2018
------	--	------------



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 396	1 396			
Fonds commercial	501 360		501 360	501 360	
Autres immobilisations incorporelles	12 000		12 000	12 000	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	159 114	65 467	93 647	116 975	- 23 328
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 855		10 855	10 955	- 100
TOTAL (I)	684 725	66 863	617 862	641 290	- 23 428
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				312	- 312
. Personnel					
. Organismes sociaux	872		872	865	7
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 100		7 100	3 006	4 094
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 734		5 734	3 462	2 272
. Autres	2 476		2 476	2 234	242
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	239 996		239 996	239 996	
Disponibilités	25 011		25 011	14 415	10 596
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 468		6 468	7 032	- 564
TOTAL (II)	287 657		287 657	271 321	16 336
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	972 382	66 863	905 519	912 611	- 7 092

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 75 000)	75 000	75 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	8 154	8 154	
Réserves statutaires ou contractuelles	490 853	490 853	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	281 675	252 119	29 556
Résultat de l'exercice	3 204	29 556	- 26 352
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	858 886	855 682	3 204
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	264	279	- 15
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	279	12 789	- 12 510
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 007	26 947	- 4 940
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	6 542	6 674	- 132
. Organismes sociaux	13 224	6 777	6 447
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1 512	- 1 512
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 317	1 952	2 365
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	46 633	56 930	- 10 297
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	905 519	912 611	- 7 092

NIKO

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	751 070		751 070	824 551	- 73 481
Production vendue biens					-8,91
Production vendue services					
Chiffres d'affaires Nets	751 070		751 070	824 551	- 73 481
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			118	198	- 80
Autres produits			482	657	- 175
Total des produits d'exploitation (I)			751 670	825 406	- 73 736
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			442 974	496 656	- 53 682
Variation de stock (marchandises)					-10,81
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			95 710	96 862	- 1 152
Impôts, taxes et versements assimilés			14 844	7 930	6 914
Salaires et traitements			128 915	133 809	- 4 894
Charges sociales			42 655	39 634	3 021
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 916	17 105	6 811
Dotations aux provisions sur immobilisations					39,82
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges				88	- 88
Total des charges d'exploitation (II)			749 014	792 084	- 43 070
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 656	33 322	- 30 666
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			1 575	1 085	490
Reprises sur provisions et transferts de charges					45,16
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 575	1 085	490
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 575	1 085	490
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			4 231	34 407	- 30 176

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248		248	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	248		248	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-248		- 248	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	779	4 851	- 4 072	-83,94
Total des Produits (I+III+V+VII)	753 245	826 491	- 73 246	-8,86
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	750 041	796 935	- 46 894	-5,88
RESULTAT NET	3 204	29 556	- 26 352	-89,16
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

NIKO

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Concessions, brevets, droits similaires	1 396	1 396			
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	1 396		1 396	1 396	
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES		1 396	-1 396	-1 396	
Fonds commercial	501 360		501 360	501 360	
207000 FONDS COMMERCIAL	501 360		501 360	501 360	
Autres immobilisations incorporelles	12 000		12 000	12 000	
208000 AUTRES IMMOS.INCORPORELLES	12 000		12 000	12 000	
Autres immobilisations corporelles	159 114	65 467	93 647	116 975	- 23 328
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	99 676		99 676	99 676	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	32 709		32 709	32 709	
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	1 861		1 861	1 273	588
218400 MOBILIER	24 868		24 868	24 868	
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS		30 155	-30 155	-18 690	- 11 465
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		15 249	-15 249	-5 355	- 9 894
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		1 282	-1 281	-1 273	- 8
281840 AMORT. MOBILIER		18 781	-18 781	-16 232	- 2 549
Autres immobilisations financières	10 855		10 855	10 955	- 100
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	10 855		10 855	10 955	- 100
TOTAL (I)	684 725	66 863	617 862	641 290	- 23 428
Actif circulant					
. Fournisseurs débiteurs				312	- 312
401001 FOURNISSEURS COLL.				312	- 312
. Organismes sociaux	872		872	865	7
437800 TICKETS RESTAURANTS	872		872	584	288
438700 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR				281	- 281
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 100		7 100	3 006	4 094
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	7 100		7 100	3 006	4 094
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 734		5 734	3 462	2 272
445660 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	2 091		2 091	2 706	- 615
445670 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	2 729		2 729		2 729
445712 TVA COLLECTEE A 20%	65		65		65
445860 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	849		849	756	93
. Autres	2 476		2 476	2 234	242
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 476		2 476	2 048	428
467000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES				186	- 186
Valeurs mobilières de placement	239 996		239 996	239 996	
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	39 996		39 996	39 996	
508300 COMPTE A TERME	200 000		200 000	200 000	
Disponibilités	25 011		25 011	14 415	10 596
511200 CHEQUES A ENCAISSER				129	- 129
511210 CB A ENCAISSER	2 164		2 164	879	1 285
511220 AMEX A ENCAISSER	154		154	89	65
511230 TIR GROUPE A ENCAISSER	40		40	290	- 250
511240 CAD HOC A ENCAISSER	270		270	442	- 172
511250 CHEQUES CADO A ENCAISSER	300		300	250	50
511260 KADEOS A ENCAISSER	445		445		445
512110 BNP	20 177		20 177	11 258	8 919
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	692		692	517	175
530000 CAISSE	769		769	561	208
Charges constatées d'avance	6 468		6 468	7 032	- 564
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 468		6 468	7 032	- 564

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL (II)	287 657		287 657	271 321	16 336
TOTAL ACTIF (0 à V)	972 382	66 863	905 519	912 611	- 7 092

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 75 000) 101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	75 000 75 000	75 000 75 000	
Réserve légale 106100 RESERVE LEGALE	8 154 8 154	8 154 8 154	
Réserves statutaires ou contractuelles 106300 RESERVE STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	490 853 490 853	490 853 490 853	
Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	281 675 281 675	252 119 252 119	29 556 29 556
Résultat de l'exercice	3 204	29 556	- 26 352
TOTAL (I)	858 886	855 682	3 204
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Découverts, concours bancaires 518600 INTERETS COURUS A PAYER	264 264	279 279	- 15 - 15
Associés 455171 C/C N. CHAINARD	279 279	12 789 12 789	- 12 510 - 12 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401001 FOURNISSEURS COLL. 408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	22 007 17 092 4 915	26 947 22 608 4 339	- 4 940 - 5 516 576
. Personnel 421100 PERSONNEL 428200 PERS CONGES A PAYER	6 542 4 496 2 046	6 674 4 324 2 351	- 132 172 - 305
. Organismes sociaux 431000 SECURITE SOCIALE 431100 RSI 437100 KLESIA 437300 CAISSE DE RETRAITE 438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER	13 224 2 694 8 808 842 49 831	6 777 2 924 2 051 857 49 946	6 447 - 230 6 757 - 15 49 - 115
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires 445510 ETAT TVA A DECAISSER 445712 TVA COLLECTEE A 20%		1 512 1 430 82	- 1 512 - 1 430 - 82
. Autres impôts, taxes et assimilés 448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER 448610 CHARGES A PAYER TA & FPC	4 317 3 236 1 081	1 952 828 1 124	2 365 2 408 - 43
TOTAL (IV)	46 633	56 930	- 10 297
TOTAL PASSIF (I à V)	905 519	912 611	- 7 092

NIKO

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

Présenté en Eur

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	751 070		751 070	824 551	- 73 481	-8,91
707020 VENTES DE MARCHANDISES A 2	751 070		751 070	824 551	- 73 481	-8,91
Chiffre d'affaires Net	751 070		751 070	824 551	- 73 481	-8,91

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	118	198	- 80	-40,40
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	118	198	- 80	-40,40
Autres produits	482	657	- 175	-26,64
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	482	657	- 175	-26,64
Total des produits d'exploitation (I)	751 670	825 406	- 73 736	-8,93
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	442 974	496 656	- 53 682	-10,81
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	763 664	827 760	- 64 096	-7,74
609700 RRRO/ACH. MARCHANDISES	-320 690	-331 104	10 414	3,15
Autres achats et charges externes	95 710	96 862	- 1 152	-1,19
606110 ELECTRICITE	2 129	2 324	- 195	-8,39
606140 CARBURANT	456		456	N/S
606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	1 181	1 851	- 670	-36,20
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	153	117	36	30,77
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	65 329	65 731	- 402	-0,61
614000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	1 180	2 487	- 1 307	-52,55
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	697	359	338	94,15
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	804	1 573	- 769	-48,89
615600 MAINTENANCE	585	341	244	71,55
615610 MAINTENANCE CLIMATISATION	138		138	N/S
616000 PRIMES D'ASSURANCES		135	- 135	-100
616100 ASSUR MULTIRISQUES	1 698	2 164	- 466	-21,53
616200 PROTECTION PROFESSIONNELLE	24	24		0,00
616300 ASSUR TRANSPORT	456	456		0,00
618500 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCE	2 376		2 376	N/S
622600 HONORAIRES	6 650	6 785	- 135	-1,99
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	47		47	N/S
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	277	216	61	28,24
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE		357	- 357	-100
623800 POURBOIRES DONS COURANTS		1 000	- 1 000	-100
625700 RECEPTIONS	2 093	2 088	5	0,24
626100 TELEPHONE		116	- 116	-100
626210 PORTABLE BOUYGUES		391	- 391	-100
626260 CIEL TELECOM-FIXE	838	237	601	253,59
626300 INTERNET	552	806	- 254	-31,51
626500 FRAIS POSTAUX	111	108	3	2,78
626600 ADSL MINELLI	928	696	232	33,33
627100 COMMISSIONS CB	3 695	4 031	- 336	-8,34
627200 COMMISSIONS AMEX	947	939	8	0,85
627300 COMMISSIONS CC	302	327	- 25	-7,65
627400 COMMISSIONS TIR GROUPE	405	408	- 3	-0,74
627440 FRAIS TICKET KADEOS	247		247	N/S
627500 FRAIS SUR EFFETS	50	79	- 29	-36,71
627800 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES	1 278	632	646	102,22
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	86	86		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	14 844	7 930	6 914	87,19
631200 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE	347	346	1	0,29
631300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	280	303	- 23	-7,59
635110 IMPOTS TAXE PROFESSIONNELLE	903	979	- 76	-7,76
635140 IMPOTS TAXE S/VEHICULES SOCIETES	2 498		2 498	N/S

	Exercice clos le 31/08/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
637800 IMPOTS TAXES DIVERSES	7 432	6 302	1 130	17,93
637810 CSG / CRDS - NON DEDUCTIBLES	3 384		3 384	N/S
Salaires et traitements	128 915	133 809	- 4 894	-3,66
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	52 524	51 220	1 304	2,55
641200 PERS CONGES PAYES	-304	865	- 1 169	135,14
641400 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	695	773	- 78	-10,09
641420 INDEMNITE DE STAGE		950	- 950	-100
644100 REMUNERATION M.CHAINARD	76 000	80 000	- 4 000	-5,00
Charges sociales	42 655	39 634	3 021	7,62
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	4 338	3 928	410	10,44
645110 CICE	-3 456	-3 073	- 383	12,46
645210 COTISATIONS AUX MUTUELLES	179		179	N/S
645300 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	2 982	2 979	3	0,10
645400 PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 145	2 173	- 28	-1,29
645800 PERS COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	-115	638	- 753	118,03
646100 RSI	30 376	26 248	4 128	15,73
646200 AVIVA	1 264	1 246	18	1,44
646300 COMPLEMENTAIRE SANTE		116	- 116	-100
646400 MUTUELLE GIEPS	2 532	209	2 323	N/S
647000 PERS AUTRES CHARGES SOCIALES	149	181	- 32	-17,68
647100 PERS PRESTATIONS DIRECTES	1 968	1 960	8	0,41
647500 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	292	270	22	8,15
648100 ABONDEMENT PERCO		2 760	- 2 760	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	23 916	17 105	6 811	39,82
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES		764	- 764	-100
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	23 916	16 341	7 575	46,36
Autres charges		88	- 88	-100
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE		88	- 88	-100
Total des charges d'exploitation (II)	749 014	792 084	- 43 070	-5,44
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 656	33 322	- 30 666	-92,03
Autres intérêts et produits assimilés	1 575	1 085	490	45,16
764000 REV.DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 575	1 085	490	45,16
Total des produits financiers (V)	1 575	1 085	490	45,16
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 575	1 085	490	45,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	4 231	34 407	- 30 176	-87,70
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248		248	N/S
671200 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	248		248	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	248		248	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-248		- 248	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	779	4 851	- 4 072	-83,94
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	779	4 851	- 4 072	-83,94
Total des Produits (I+III+V+VII)	753 245	826 491	- 73 246	-8,86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	750 041	796 935	- 46 894	-5,88
RESULTAT NET	3 204	29 556	- 26 352	-89,16

NIKO

Annexes Légales 2017

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017 dont le total est de 905 518,93 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 204,36 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015. Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Rappel important:

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	514 756		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	99 676		
Matériel de transport	32 709		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 141		588
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	158 526		588
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 955		-100
TOTAL	10 955		-100
TOTAL GENERAL	684 237		488

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			514 756	514 756
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			99 676	99 676
Matériel de transport			32 709	32 709
Matériel de bureau, informatique, mobilier			26 729	26 729
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			159 114	159 114
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 855	10 855
TOTAL			10 855	10 855
TOTAL GENERAL			684 725	684 725

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 396			1 396
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	18 690	11 465		30 155
Matériel de transport	5 355	9 894		15 249
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 506	2 557		20 063
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	41 551	23 916		65 467
TOTAL GENERAL	42 947	23 916		66 863

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	11 465				
Matériel de transport	9 894				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 557				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 916				
TOTAL GENERAL	23 916				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 855		10 855
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	872	872	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	7 100	7 100	
- T.V.A	5 734	5 734	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 476	2 476	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 468	6 468	
TOTAL GENERAL	33 505	22 650	10 855
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	264	264		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 007	22 007		
Personnel et comptes rattachés	6 542	6 542		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 224	13 224		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 317	4 317		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	279	279		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	46 633	46 633		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 476
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	692
TOTAL	3 168

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	264
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 915
Dettes fiscales et sociales	7 194
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	12 373

Charges et produits constatés d’avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d’exploitation	6 468	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 468	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l’exercice	2 500	30,00
Actions / parts sociales émises pendant l’exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l’exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 500	30,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	751 070
TOTAL	751 070

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	751 070
TOTAL	751 070

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 231	
Résultat exceptionnel (et participation)	-248	
Résultat comptable	3 204	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014	31/08/2013
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	751 070	824 551	779 179	830 999	850 407
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	27 899	51 512	36 035	87 199	24 594
c) Impôt sur les bénéfices	779	4 851	3 574	20 315	1 752
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	27 120	46 661	32 461	66 884	22 842
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	3 204	29 556	22 972	61 445	19 254
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	52 915	53 809	47 004	50 868	43 376
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	118 655	119 634	121 471	80 379	159 932

NIKO
SARL AU CAPITAL DE 75 000 €
131 bis Boulevard Jean Jaurès
92100 – BOULOGNE-BILLANCOURT

DOSSIER JURIDIQUE

EXERCICE 2017

SOMMAIRE

Approbation des comptes

A – Acte constatant les décisions de l'associé unique en date du 15 janvier 2018

C – Extrait de l'acte constatant les décisions de l'associé unique en date du 15 janvier 2018 concernant l'affectation du résultat

D – Feuille de présence

A – ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Société NIKO
Société à responsabilité limitée au capital de 75 000 €
131 bis Boulevard Jean Jaurès
RCS Nanterre 353 013 808

ACTE CONSTATANT LES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 15 JANVIER 2018

L'an deux mil dix-huit, le quinze janvier 2018 à 11 heures, l'associé unique, Monsieur Nicolas CHAINARD, propriétaire de la totalité des parts sociales de la société NIKO, soit 2 500 parts sociales, et gérant de cette dernière a pris les décisions suivantes suite à la lecture des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017.

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2017 qui font apparaître un résultat bénéficiaire de 3 204 €.

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net de 3 204 € au compte de report à nouveau qui passera ainsi de 281 675 € à 284 879 €.

Il est précisé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique approuve la rémunération de 76 000 € attribuée à Monsieur Nicolas Chainard au titre de l'exercice clos le 31 août 2017.

QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique confère tous pouvoir au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès verbal aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

Nicolas CHAINARD



131 bis Boulevard Jean Jaurès
92100 Nanterre
RCS Nanterre 353 013 808

B – EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Société NIKO
Société à responsabilité limitée au capital de 75 000 €
131 bis Boulevard Jean Jaurès
RCS Nanterre 353 013 808

EXTRAIT DE L'ACTE CONSTATANT LES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 15 JANVIER 2018 CONCERNANT L'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net de 3 204 € au compte de report à nouveau qui passera ainsi de 281 675 € à 284 879 €.

Il est précisé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Nicolas CHAINARD



131 BD
92100
014

C – FEUILLE DE PRESENCE

Société NIKO
Société à responsabilité limitée au capital de 75 000 €
131 bis Boulevard Jean Jaurès
RCS Nanterre 353 013 808

FEUILLE DE PRESENCE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 15 JANVIER 2018**

NOM ET PRENOMS DES ACTIONNAIRES ET DES MANDATAIRES	NOMBRE D' ACTIONS	SIGNATURE
Monsieur Nicolas CHAINARD	2 500	
TOTAL	2 500	