

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)

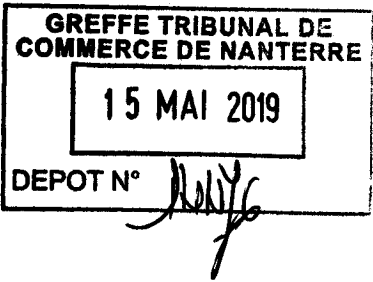
Numéro de gestion : 2010 B 01550

Numéro SIREN : 353 013 808

Nom ou dénomination : NIKO

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2019 sous le numéro de dépôt 14476

NIKO	131 Bis BOULEVARD JEAN JAURES 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	07/03/2019
------	--	------------



NIKO

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (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	163 969	89 654	74 315	93 647	- 19 332
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	10 855	
TOTAL (I)	689 580	91 050	598 530	617 862	- 19 332
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	737		737		737
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	520		520	872	- 352
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 332		1 332	7 100	- 5 768
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 772		2 772	5 734	- 2 962
. Autres	2 165		2 165	2 476	- 311
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	179 768		179 768	239 996	- 60 228
Disponibilités	165 796		165 796	25 011	140 785
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 460		6 460	6 468	- 8
TOTAL (II)	359 550		359 550	287 657	71 893
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 049 130	91 050	958 080	905 519	52 561

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (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	284 879	281 675	3 204
Résultat de l'exercice	20 197	3 204	16 993
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	879 083	858 886	20 197
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	174	264	- 90
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	21 135	279	20 856
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 386	22 007	7 379
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	8 844	6 542	2 302
. Organismes sociaux	14 376	13 224	1 152
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 353		1 353
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 729	4 317	- 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	78 997	46 633	32 364
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	958 080	905 519	52 561

NIKO

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	780 653		780 653	751 070	29 583
Production vendue biens					3,94
Production vendue services					
Chiffres d'affaires Nets	780 653		780 653	751 070	29 583
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			26	118	- 92
Autres produits			359	482	- 123
Total des produits d'exploitation (I)			781 037	751 670	29 367
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			453 026	442 974	10 052
Variation de stock (marchandises)					2,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			92 431	95 710	- 3 279
Impôts, taxes et versements assimilés			14 329	14 844	- 515
Salaires et traitements			135 987	128 915	7 072
Charges sociales			37 499	42 655	- 5 156
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 187	23 916	271
Dotations aux provisions sur immobilisations					1,13
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (II)			757 459	749 014	8 445
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			23 579	2 656	20 923
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			1 208	1 575	- 367
Reprises sur provisions et transferts de charges					-23,30
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 208	1 575	- 367
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)			1 208	1 575	- 367
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			24 787	4 231	20 556

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (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	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		248	- 248	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-248	248	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 590	779	3 811	489,22
Total des Produits (I+III+V+VII)	782 246	753 245	29 001	3,85
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	762 049	750 041	12 008	1,60
RESULTAT NET	20 197	3 204	16 993	530,37
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

NIKO

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (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	163 969	89 654	74 315	93 647	- 19 332
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	104 531		104 531	99 676	4 855
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	32 709		32 709	32 709	
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	1 861		1 861	1 861	
218400 MOBILIER	24 868		24 868	24 868	
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS		41 703	-41 703	-30 155	- 11 548
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		25 143	-25 143	-15 249	- 9 894
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		1 478	-1 478	-1 281	- 197
281840 AMORT. MOBILIER		21 330	-21 330	-18 781	- 2 549
Autres immobilisations financières	10 855		10 855	10 855	
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	10 855		10 855	10 855	
TOTAL (I)	689 580	91 050	598 530	617 862	- 19 332
Actif circulant					
Avances & acomptes versés sur commandes	737		737		737
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES	737		737		737
. Organismes sociaux	520		520	872	- 352
437800 TICKETS RESTAURANTS	520		520	872	- 352
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 332		1 332	7 100	- 5 768
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	1 332		1 332	7 100	- 5 768
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 772		2 772	5 734	- 2 962
445660 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	2 305		2 305	2 091	214
445670 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER				2 729	- 2 729
445712 TVA COLLECTEE A 20%	56		56	65	- 9
445860 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	411		411	849	- 438
. Autres	2 165		2 165	2 476	- 311
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 165		2 165	2 476	- 311
Valeurs mobilières de placement	179 768		179 768	239 996	- 60 228
503000 VAL.MOBILIERES PLACEMENT	100 000		100 000		100 000
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	79 768		79 768	39 996	39 772
508300 COMPTE A TERME				200 000	- 200 000
Disponibilités	165 796		165 796	25 011	140 785
511210 CB A ENCAISSER	2 419		2 419	2 164	255
511220 AMEX A ENCAISSER	71		71	154	- 83
511230 TIR GROUPE A ENCAISSER	460		460	40	420
511240 CAD HOC A ENCAISSER	210		210	270	- 60
511250 CHEQUES CADO A ENCAISSER	190		190	300	- 110
511260 KADEOS A ENCAISSER	1 138		1 138	445	693
511270 CARTES CADEAUX MINELLI	430		430		430
511280 ILLICADO CARTE	89		89		89
512110 BNP	159 465		159 465	20 177	139 288
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR				692	- 692
530000 CAISSE	1 324		1 324	769	555
Charges constatées d'avance	6 460		6 460	6 468	- 8
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 460		6 460	6 468	- 8

NIKO	131 Bis BOULEVARD JEAN JAURES 92100 BOULOGNE BILLANCOURT			07/03/2019	
ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL (II)	359 550		359 550	287 657	71 893
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 049 130	91 050	958 080	905 519	52 561

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros			
PASSIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (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	284 879 284 879	281 675 281 675	3 204 3 204
Résultat de l'exercice	20 197	3 204	16 993
TOTAL (I)	879 083	858 886	20 197
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
. Découverts, concours bancaires 518600 INTERETS COURUS A PAYER	174 174	264 264	- 90 - 90
Associés 455171 C/C N. CHAINARD	21 135 21 135	279 279	20 856 20 856
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401001 FOURNISSEURS COLL. 408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	29 386 26 427 2 960	22 007 17 092 4 915	7 379 9 335 - 1 955
. Personnel 421100 PERSONNEL 428200 PERS CONGES A PAYER	8 844 5 733 3 111	6 542 4 496 2 046	2 302 1 237 1 065
. Organismes sociaux 431000 SECURITE SOCIALE 431100 RSI 437100 KLESIA 437300 CAISSE DE RETRAITE 438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER 438600 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	14 376 2 869 7 827 1 006 52 622 2 000	13 224 2 694 8 808 842 49 831	1 152 175 - 981 164 3 - 209 2 000
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires 445510 ETAT TVA A DECAISSER	1 353 1 353		1 353 1 353
. Autres impôts, taxes et assimilés 448600 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER 448610 CHARGES A PAYER TA & FPC	3 729 3 062 667	4 317 3 236 1 081	- 588 - 174 - 414
TOTAL (IV)	78 997	46 633	32 364
TOTAL PASSIF (I à V)	958 080	905 519	52 561

NIKO

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	780 653		780 653	751 070	29 583
707020 VENTES DE MARCHANDISES A 2	780 653		780 653	751 070	29 583
Chiffre d'affaires Net	780 653		780 653	751 070	29 583

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de	26	118	- 92	-77,97
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	26	118	- 92	-77,97
Autres produits	359	482	- 123	-25,52
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	359	482	- 123	-25,52
Total des produits d'exploitation (I)	781 037	751 670	29 367	3,91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	453 026	442 974	10 052	2,27
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	781 079	763 664	17 415	2,28
609700 RRRO/ACH. MARCHANDISES	-328 053	-320 690	- 7 363	2,30
Autres achats et charges externes	92 431	95 710	- 3 279	-3,43
606110 ELECTRICITE	1 916	2 129	- 213	-10,00
606140 CARBURANT	409	456	- 47	-10,31
606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	1 392	1 181	211	17,87
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	181	153	28	18,30
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	65 129	65 329	- 200	-0,31
614000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	697	1 180	- 483	-40,93
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	230	697	- 467	-67,00
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	2 464	804	1 660	206,47
615600 MAINTENANCE	598	585	13	2,22
615610 MAINTENANCE CLIMATISATION		138	- 138	-100
616100 ASSUR MULTIRISQUES	386	1 698	- 1 312	-77,27
616200 PROTECTION PROFESSIONNELLE	24	24		0,00
616300 ASSUR TRANSPORT	456	456		0,00
618500 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCE		2 376	- 2 376	-100
622600 HONORAIRES	6 875	6 650	225	3,38
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	196	47	149	317,02
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	60	277	- 217	-78,34
623800 POURBOIRES DONS COURANTS	500		500	N/S
625700 RECEPTIONS	2 374	2 093	281	13,43
626260 CIEL TELECOM-FIXE	546	838	- 292	-34,84
626300 INTERNET	623	552	71	12,86
626500 FRAIS POSTAUX	118	111	7	6,31
626600 ADSL MINELLI	696	928	- 232	-25,00
627100 COMMISSIONS CB	3 908	3 695	213	5,76
627200 COMMISSIONS AMEX	990	947	43	4,54
627300 COMMISSIONS CC	327	302	25	8,28
627400 COMMISSIONS TIR GROUPE	372	405	- 33	-8,15
627440 FRAIS TICKET KADEOS	582	247	335	135,63
627450 FRAIS ILLICADO	184		184	N/S
627500 FRAIS SUR EFFETS	35	50	- 15	-30,00
627800 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES	32	1 278	- 1 246	-97,50
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	132	86	46	53,49
Impôts, taxes et versements assimilés	14 329	14 844	- 515	-3,47
631200 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE	369	347	22	6,34
631300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	298	280	18	6,43
635110 IMPOTS TAXE PROFESSIONNELLE	1 210	903	307	34,00
635140 IMPOTS TAXE S/VEHICULES SOCIETES	3 178	2 498	680	27,22
637800 IMPOTS TAXES DIVERSES	6 614	7 432	- 818	-11,01
637810 CSG / CRDS - NON DEDUCTIBLES	2 660	3 384	- 724	-21,39

	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Salaires et traitements	135 987	128 915	7 072	5,49
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	54 221	52 524	1 697	3,23
641200 PERS CONGES PAYES	1 064	-304	1 368	450,00
641300 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	250		250	N/S
641400 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	451	695	- 244	-35,11
644100 REMUNERATION M.CHAINARD	80 000	76 000	4 000	5,26
Charges sociales	37 499	42 655	- 5 156	-12,09
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	6 050	4 338	1 712	39,47
645110 CICE	-3 362	-3 456	94	2,72
645210 COTISATIONS AUX MUTUELLES	152	179	- 27	-15,08
645300 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	3 172	2 982	190	6,37
645400 PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 275	2 145	130	6,06
645800 PERS COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	-209	-115	- 94	81,74
646100 COTISATIONS EXPLOITANT AVIVA VIE	23 678	30 376	- 6 698	-22,05
646200 RSI	1 284	1 264	20	1,58
646400 MUTUELLE GIEPS	2 262	2 532	- 270	-10,66
647000 PERS AUTRES CHARGES SOCIALES	116	149	- 33	-22,15
647100 PERS PRESTATIONS DIRECTES	1 760	1 968	- 208	-10,57
647500 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	321	292	29	9,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations	24 187	23 916	271	1,13
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	24 187	23 916	271	1,13
Total des charges d'exploitation (II)	757 459	749 014	8 445	1,13
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	23 579	2 656	20 923	787,76
Autres intérêts et produits assimilés	1 208	1 575	- 367	-23,30
764000 REV.DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 208	1 575	- 367	-23,30
Total des produits financiers (V)	1 208	1 575	- 367	-23,30
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 208	1 575	- 367	-23,30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	24 787	4 231	20 556	485,84
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		248	- 248	-100
671200 EXCEPT PENALITES ET AMENDES		248	- 248	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)		248	- 248	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-248	248	-100
Impôts sur les bénéfices (X)	4 590	779	3 811	489,22
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	4 590	779	3 811	489,22
Total des Produits (I+III+V+VII)	782 246	753 245	29 001	3,85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	762 049	750 041	12 008	1,60
RESULTAT NET	20 197	3 204	16 993	530,37

NIKO

Annexes Légales 2018

Annexes Légales 2018

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018 dont le total est de 958 079,64 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 20 197,25 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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 01/09/2016 au 31/08/2017.

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
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen

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 pour le montant de 3 362 €.

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		4 855
Matériel de transport	32 709		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 729		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	159 114		4 855
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 855		
TOTAL	10 855		
TOTAL GENERAL	684 725		4 855

	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			104 531	104 531
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			163 969	163 969
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			689 580	689 580

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	30 155	11 549		41 703
Matériel de transport	15 249	9 894		25 143
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 063	2 745		22 808
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	65 467	24 187		89 654
TOTAL GENERAL	66 863	24 187		91 050

	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	11 549				
Matériel de transport	9 894				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 745				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	24 187				
TOTAL GENERAL	24 187				

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	520	520	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 332	1 332	
- T.V.A	2 772	2 772	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 165	2 165	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	6 460	6 460	
TOTAL GENERAL	24 104	13 249	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	174	174		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	29 386	29 386		
Personnel et comptes rattachés	8 844	8 844		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 376	14 376		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 353	1 353		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 729	3 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 135	21 135		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	78 997	78 997		
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 :)	2 165
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 165

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	174
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 960
Dettes fiscales et sociales	9 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	12 595

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 460	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 460	

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	780 653
TOTAL	780 653

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	780 653
TOTAL	780 653

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	24 787	
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	24 787	4 590

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2.65	2.65
Ouvriers		
TOTAL	2.65	2.65

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2016	31/08/2015	31/08/2014
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	780 653	751 070	824 551	779 179	830 999
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	48 975	27 899	51 512	36 035	87 199
c) Impôt sur les bénéfices	4 590	779	4 851	3 574	20 315
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	44 385	27 120	46 661	32 461	66 884
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	20 197	3 204	29 556	22 972	61 445
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	55 987	52 915	53 809	47 004	50 868
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	117 499	118 655	119 634	121 471	80 379

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 7 MARS 2019 CONCERNANT L'AFFECTION
DU RESULTAT**

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net de 20 197 € au compte de report à nouveau qui passera ainsi de 284 879 € à 305 076 €.

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


Nicolas CHAINARD