

# **HOPENING**

Numéro SIRET : **34961192100082**  
Code APE : **7311Z**

**4 RUE BERNARD PALISSY  
92817 PUTEAUX CEDEX**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2017 au 31/12/2017**

**hopening**

**HOPENING**

**Bilan**

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	39 243,74	37 031,24	2 212,50		2 213
Fonds commercial	1 155 962,00		1 155 962,00	1 155 962,00	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	620 906,18	529 484,13	91 422,05	103 346,62	- 11 925
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 429 196,24	60 000,00	1 369 196,24	1 359 096,24	10 100
Créances rattachées à des participations	358 975,03		358 975,03	272 103,63	86 871
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	74 856,52		74 856,52	74 856,52	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 679 139,71</b>	<b>626 515,37</b>	<b>3 052 624,34</b>	<b>2 965 365,01</b>	<b>87 259</b>
<b>Actif circulant</b>					
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	910,00		910,00	6 519,00	- 5 609
Clients et comptes rattachés	3 522 959,01	32 835,00	3 490 124,01	2 777 401,20	712 723
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	6 455,30		6 455,30	15 064,09	- 8 609
. Organismes sociaux				1 938,67	- 1 939
. Etat, impôts sur les bénéfices	170 519,48		170 519,48	77 948,48	92 571
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	266 072,02		266 072,02	170 107,53	95 964
. Autres	1 602 074,91		1 602 074,91	1 200 220,96	401 854
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	20 274,50	16 657,82	3 616,68	1 756,60	1 860
Disponibilités	1 435 715,11		1 435 715,11	2 658 606,62	-1 222 892
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	63 759,86		63 759,86	118 607,93	- 54 848
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 088 740,19</b>	<b>49 492,82</b>	<b>7 039 247,37</b>	<b>7 028 171,08</b>	<b>11 076</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>10 767 879,90</b>	<b>676 008,19</b>	<b>10 091 871,71</b>	<b>9 993 536,09</b>	<b>98 336</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 360 478,50)	360 478,50	360 478,50	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	804 621,64	804 621,64	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	36 048,00	36 048,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-543 077,48	-573 229,11	30 152
Résultat de l'exercice	5 747,28	30 151,63	- 24 404
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	35 500,00	35 500,00	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>699 317,94</b>	<b>693 570,66</b>	<b>5 747</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	40 000,00	40 000,00	
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 108 134,47	1 084 399,79	23 735
. Découverts, concours bancaires	3 473,66	406,44	3 067
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	188 864,11	186 412,52	2 452
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 143 118,08	3 355 685,04	- 212 567
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	248 012,58	383 428,24	- 135 416
. Organismes sociaux	421 440,62	378 963,80	42 477
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	888 537,64	948 028,33	- 59 491
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	123 802,11	91 340,49	32 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 186 083,50	2 816 360,53	369 723
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	41 087,00	14 940,25	26 147
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>9 352 553,77</b>	<b>9 259 965,43</b>	<b>92 588</b>
Écart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>10 091 871,71</b>	<b>9 993 536,09</b>	<b>98 336</b>

**HOPENING**

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	12 230 546,29	657 753,65	12 888 299,94	8 161 088,28	4 727 212	57,92
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>12 230 546,29</b>	<b>657 753,65</b>	<b>12 888 299,94</b>	<b>8 161 088,28</b>	<b>4 727 212</b>	<b>57,92</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			131 855,27		131 855	N/S
Autres produits			30 187,79		30 188	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>13 050 343,00</b>	<b>8 161 088,28</b>	<b>4 889 255</b>	<b>59,91</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			8 034 004,67	5 642 877,11	2 391 128	42,37
Impôts, taxes et versements assimilés			166 379,69	91 338,42	75 041	82,16
Salaires et traitements			3 098 680,64	1 530 267,30	1 568 413	102,49
Charges sociales			1 514 223,29	794 803,01	719 420	90,52
Dotations aux amortissements sur immobilisations			61 920,35	47 683,54	14 237	29,86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 835,00		22 835	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			11 084,61	3 316,87	7 768	234,19
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>12 909 128,25</b>	<b>8 110 286,25</b>	<b>4 798 842</b>	<b>59,17</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>141 214,75</b>	<b>50 802,03</b>	<b>90 413</b>	<b>177,97</b>
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				5 611,27	- 5 611	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			4 509,18		4 509	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				185 078,04	- 185 078	-100
Différences positives de change			1 213,77		1 214	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>5 722,95</b>	<b>190 689,31</b>	<b>- 184 966</b>	<b>-97,00</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			898,60	2 872,34	- 1 974	-68,72
Intérêts et charges assimilées			68 906,83	7 554,98	61 352	812,07
Différences négatives de change			867,76		868	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>70 673,19</b>	<b>10 427,32</b>	<b>60 246</b>	<b>577,77</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-64 950,24</b>	<b>180 261,99</b>	<b>- 245 212</b>	<b>136,03</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>76 264,51</b>	<b>231 064,02</b>	<b>- 154 800</b>	<b>-66,99</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113 287,01	15 006,54	98 280	654,92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,83	64 531,46	- 64 531	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 102,55		1 103	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>114 390,39</b>	<b>79 538,00</b>	<b>34 852</b>	<b>43,82</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	182 867,62	127 972,83	54 895	42,90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		152 350,90	- 152 351	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		126,66	- 127	-100
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>182 867,62</b>	<b>280 450,39</b>	<b>- 97 583</b>	<b>-34,80</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-68 477,23</b>	<b>-200 912,39</b>	<b>132 435</b>	<b>65,92</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 040,00		2 040	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>13 170 456,34</b>	<b>8 431 315,59</b>	<b>4 739 141</b>	<b>56,21</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>13 164 709,06</b>	<b>8 401 163,96</b>	<b>4 763 545</b>	<b>56,70</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>5 747,28</b>	<b>30 151,63</b>	<b>- 24 404</b>	<b>-80,94</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

**HOPENING**

**Annexes**

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 091 872 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 747,28 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les autres conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés en conformité à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Immobilisations incorporelles et corporelles :

Conformément au règlement CRC n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et modifié par le règlement CRC n°2003-07, et CRC n°2004-06 relatif à la définition, la comparaison et l'évaluation des actifs, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les règles et méthodes comptables appliquées sont les suivantes :

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

#### Immobilisations financières :

La valeur brute des titres de participation correspond au coût historique de leur acquisition hors frais accessoires.

Lorsque les titres de participation présentent des indices de perte de valeur (sous-performance de la filiale, résultat déficitaire.....), un test de dépréciation est pratiqué pour déterminer la valeur recouvrable des titres et, le cas échéant, le montant de la dépréciation à comptabiliser pour ramener la valeur nette comptable à la valeur recouvrable.

La détermination de la valeur recouvrable des titres est fondée sur la méthode dite des DCF (discounted cash flow) à partir du plan d'affaires à 3 ans.

La valeur terminale est approchée sur la base d'une projection à l'infini d'un flux normatif (Taux d'actualisation de 12,5% et taux de croissance à l'infini de 1%).

Les perspectives de réalisation des objectifs et de rentabilité retenues dans le plan d'affaires à 3 ans ont été établies par la direction opérationnelle de la société sous le contrôle de la direction générale en estimant au mieux de leur connaissance l'évolution de l'entreprise sur ses marchés.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Matériel technique informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier et Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Logiciels : 1 à 5 ans
- Base de données : 4 à 10 ans
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Provisions pour risques et charges : Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimé avec une fiabilité suffisante, et couvrant les risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision »

## **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 intérimaires 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 la diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 92 571 euros au titre d'HOPENING

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE a permis le financement des dépenses d'investissement permettant d'accroître la compétitivité de la société dans le Digital.

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

### **Acquisition 2016 :**

La société a acquis en fin d'exercice 2016, la société EXCEL. Il a été décidé dès l'acquisition d'effectuer une transmission universelle de patrimoine qui a été rendue définitive le 31 décembre 2016. En conséquence, les comptes de bilan intègrent les comptes d'OPTIMUS et d'EXCEL, pour former un nouvel ensemble dès le 1er Janvier 2017 sous le nom d'HOPENING. En revanche et compte tenu de la réglementation en vigueur dans le cadre d'une transmission universelle de patrimoine, le compte de résultat 2016 est le reflet strict du compte de résultat de l'activité d'OPTIMUS.

### **Soutien des filiales**

Le principe de continuité de l'exploitation de la filiale QUALIDATA a été maintenu en raison du soutien à la société par la société HOPENING qui en est l'associé unique. Ce soutien financier se traduit par l'octroi de ressources appropriées, y compris des prêts inter-entreprises de sorte que QUALIDATA soit en mesure de remplir ses obligations financières.

### **Vérification de comptabilité**

La société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité qui s'est terminée au cours du 1er semestre 2017 pour la période 1/1/2014 au 31/12/2015. Le redressement notifié a porté pour l'essentiel sur un décalage de Tva collectée sur la période vérifiée. Cette tva collectée due, a été régularisée fin 2016. Une réduction de la majoration de retard appliquée à ce redressement a été dans un premier temps obtenu auprès de l'administration puis contestée.

La gouvernance de la société HOPENING considère que ses échanges avec l'administration fiscale ont de manière parfaite, établi l'accord de volontés entre la Direction générale des finances publiques et la société Hopening. Elle considère également que le mécanisme de transaction étant purement contractuel, au sens et conformément aux dispositions du droit commun, et aucun formalisme particulier n'étant prévu par la loi, le « *contrat de transaction* » (terminologie employée par l'administration fiscale elle-même) est réputé conclu dès lors qu'un accord non équivoque est intervenu sur son objet – ce qui a été le cas en l'espèce.

La gouvernance de la société HOPENING considère enfin que cet accord est opposable à l'administration fiscale et n'a donc pas comptabilisé dans les comptes 2017 de provision pour risque de paiement de la réduction de la majoration de retard pour laquelle elle avait bénéficié d'une réduction. Ce litige est entre les mains d'un avocat.

### **Crédit fournisseurs**

La société bénéficie auprès de certains de ses prestataires d'un crédit fournisseurs contractuel d'une durée supérieure à la durée légale stipulée au code de commerce. Le montant de la trésorerie active apparaissant au bilan au 31 décembre 2017 résulte de ce crédit.

### **Création d'une filiale : SOLUTIONS BY HOPENING**

La société Solutions by HOPENING a été créée le 2 Novembre 2017. Cette société est détenue à 100% par la société HOPENING. Elle a pour objet la commercialisation de services nécessaires à l'organisation de campagnes de marketing et de communication auprès d'associations, de fondations, d'administrations, des collectivités et des entreprises. Son premier exercice sera clos le 31 décembre 2018.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 679 140 euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 201 841	2 950	9 585	1 195 206
Immobilisations corporelles	609 610	49 258	37 962	620 906
Immobilisations financières	1 766 056	137 075	40 104	1 863 028
<b>TOTAL</b>	<b>3 577 508</b>	<b>189 283</b>	<b>87 651</b>	<b>3 679 140</b>

#### Les immobilisations incorporelles comprennent :

Les malis de fusions provenant des sociétés PHILANTROPIA, OPTIMUS INTERNATIONAL et EXCEL pour une valeur totale de 1 155 962 euros.

Le nouveau règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC 2015-06) du 23 novembre 2015, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, modifie les méthodes comptables de traitement des malis techniques de fusion et des fonds de commerce.

En application de ce règlement, Hopening a procédé à l'analyse de ses actifs incorporels. Cette analyse, basée notamment sur le contexte juridique spécifique des éléments sous-jacents aux fonds de commerce et malis, a conduit à les affecter en fonds commercial.

Il a été considéré que ce fonds commercial n'a pas de durée d'utilisation limitée.

Ce fonds commercial fait l'objet d'un test de valeur dès l'apparition d'indices de perte de valeur et au minimum une fois par an afin de déterminer sa valeur actuelle.

La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la juste valeur de l'actif diminuée des coûts de la vente et sa valeur d'utilité déterminée selon la méthode des flux futurs de trésorerie actualisés. Lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable, HOPENING constate une dépréciation égale à la différence entre ces deux valeurs.

Au 31 décembre 2017, Hopening n'a pas identifié d'indices de perte de valeur du Fonds commercial et n'a donc pas déprécié comptablement cet actif.

#### Les immobilisations financières comprennent, les participations détenues par HOPENING pour :

Mobilisation Directe détenue à 96% pour 519 096 euros,

Qualidata détenue à 100% pour 900 000 euros,

Les immobilisations financières intègrent également des créances rattachées pour un montant de 236 214 euros de la filiale QUALIDATA, ainsi que pour un montant de 122 761 euros de la filiale SOLUTIONS BY HOPENING.

A la clôture de l'exercice, Hopening a maintenu la dépréciation de 60 000 euros pour MOBILISATION DIRECTE.

Amortissements et provisions d'actif = 626 515 euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	45 879	738	9 585	37 031
Immobilisations corporelles	506 264	61 183	37 962	529 484
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	60 000			60 000
<b>TOTAL</b>	<b>612 143</b>	<b>61 921</b>	<b>47 547</b>	<b>626 515</b>

## Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires ..	39 244	37 031	2 213	1 à 5 ans
Fonds de commerces	1 155 962	0	1 155 962	Non amortiss.
Installations générales	337 647	274 281	63 366	5 à 10 ans
Opt-matériel de bureau & informati	209 980	183 392	26 588	3 à 5 ans
Mobilier	73 279	71 812	1 468	5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>1 816 112</b>	<b>566 515</b>	<b>1 249 597</b>	

**Etat des créances = 6 065 672 euros**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	433 832		433 832
Actif circulant & charges d'avance	5 631 841	5 631 841	
<b>TOTAL</b>	<b>6 065 672</b>	<b>5 631 841</b>	<b>433 832</b>

Les créances intègrent des créances courantes liées à la société Mobilisation Directe, société filiale pour un montant de 34 987 euros et à la société QUALIDATA, société filiale pour un montant de 6 028 euros.

Le poste « Actif circulant », outre les créances Clients, intègrent des prestations techniques réalisées par HOPENING pour le compte de certains clients historique d'EXCEL dans le cadre de contrats de mandats (926 021 euros) ainsi que les comptes de garantie et de réserve prise par BPRI dans le cadre d'un contrat de factoring (513 711 euros)

**Provisions pour dépréciation = 49 493 euros**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	10 000	22 835			32 835
Comptes financiers	15 759	899			16 658
<b>TOTAL</b>	<b>25 759</b>	<b>23 734</b>			<b>49 493</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 454 642 euros**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	361 059
Autres créances	93 583
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>454 642</b>

**Charges constatées d'avance = 63 760 euros**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 360 479 euros**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	720 957	0,50	360 479
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>720 957</b>	<b>0,50</b>	<b>360 479</b>

**Provisions = 75 500 euros**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	35 500				35 500
Provisions pour risques &	40 000				40 000
<b>TOTAL</b>	<b>75 500</b>				<b>75 500</b>

**Etat des dettes = 9 352 554 euros**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 111 608	309 934	801 674	
Dettes financières diverses	188 864	188 864		
Fournisseurs	3 143 118	3 143 118		
Dettes fiscales & sociales	1 681 793	1 681 793		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 186 084	3 186 084		
Produits constatés d'avance	41 087	41 087		
<b>TOTAL</b>	<b>9 352 554</b>	<b>8 550 880</b>	<b>801 674</b>	

Les dettes financières diverses intègrent une dette à notre filiale MOBILISATION DIRECTE pour 149 255 euros. Les dettes fournisseurs intègrent des dettes courantes liées à la société QUALIDATA, société filiale pour un montant de 6 162 euros et à la société Mobilisation Directe, société filiale pour un montant de 31 771 euros.

Les dettes fournisseurs et autres dettes intègrent des dettes liées aux prestations techniques réalisées par HOPENING pour le compte de certains clients historiques d'EXCEL dans le cadre de contrats de mandats (1 948 942 euros), lesquelles bénéficient du crédit fournisseurs contractuel précédemment évoqué. De plus la société présente des dettes liées aux contrats d'affacturage avec HSBC et BPRI pour un montant de 1 236 303 euros.

**Charges à payer par postes du bilan = 552 821 euros**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	140 530
Dettes fiscales & sociales	412 291
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>552 821</b>

**Produits constatés d'avance = 41 087 euros**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Engagements donnés = 300 000 euros**

Le fonds de commerce a fait l'objet d'un nantissement à hauteur de 300 000 euros permettant ainsi la souscription auprès de la BPRI d'un emprunt d'un montant équivalent.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation du chiffre d'affaires = 12 888 300 euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	12 484 455	96,87 %
Produits des activités annexes	415 224	3,22 %
Rabais, remises & ristournes accord	-11 378	-0,09 %
<b>TOTAL</b>	<b>12 888 300</b>	<b>100,00 %</b>

#### Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers, documents qui fournissent une information plus détaillée.

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	25 393
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>25 393</b>

#### Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	55	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>64</b>	<b>0</b>

#### Résultat financier

Le résultat financier de -64 950 euros composé de charges financières (70 673 euros) et de produits financiers (5 723 euros) s'explique en très grande partie par les intérêts sur emprunts (-68 907 euros) ayant permis l'acquisition de la société EXCEL.

#### Résultat exceptionnel

Il a été décidé d'intégrer dans les charges exceptionnelles de gestion des charges liées à la création de la marque HOPENING et de son identité graphique ainsi qu'un accompagnement externe lié à la fusion (59 877 euros), les pénalités suites à la vérification de comptabilité 2014/2015 (43 718 euros), ainsi que les conséquences de la fin du litige Fondation de France (78 795 euros). Les produits exceptionnels de gestion sont liés à la fin du litige Fondation de France (73 795 euros) et d'un produit concernant la CVAE d'EXCEL pour la période 2014/2015 (34 492 euros).

#### Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrières n'ont pas fait l'objet d'une provision comptable.

## Annexes (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

## Produits à recevoir = 454 642 euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablr( 41810000 )	361 059
<b>TOTAL</b>	<b>361 059</b>
Produits à recevoir sur autres créances	Montant
R.r.r. à obtenir, avoirs non reçus( 40980000 )	89 812
Personnel produits a recevoir( 42870000 )	3 772
<b>TOTAL</b>	<b>93 583</b>

## Charges constatées d'avance = 63 760 euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 48600000 )	13 200
Ticket restaurant( 48610000 )	11 340
Cca - fournitures( 48610600 )	325
Abonnement location xerox( 48611313 )	11 499
Abonnement pitney bones( 48611315 )	248
Abonnement location xerox serveur( 48611316 )	465
Cca - entretiens et r parations( 48611500 )	248
Abonnement sage( 48611510 )	1 328
Abonnement d lostal( 48611518 )	173
Abonnement assurance auto( 48611610 )	325
Abonnement assurance informatique( 48611612 )	1 682
Abonnement assurance rc( 48611613 )	14 922
Abonnement assurance xerox( 48611614 )	416
Abonnement assurance multirisques( 48611615 )	2 207
Cca - abonnements( 48611800 )	1 607
Abonnement marketing - editialis( 48611810 )	269
Abonnement strat gies( 48611811 )	206
Abonnement r.f. comptable( 48611812 )	58
Abonnement r.f. mensuels( 48611813 )	21
Abonnement les chos( 48611815 )	29
Abonnement juris associations( 48611817 )	225
Abonnement doubletrade( 48611818 )	1 811
Abonnement etapes( 48611819 )	146
Cca - frais postaux et t l phonique( 48612600 )	80
Abonnement archivages( 48612810 )	928
<b>TOTAL</b>	<b>63 760</b>

## Charges à payer = 552 821 euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp( 40810000 )	108 446
Ffnp h.g. frais postaux( 40811300 )	2 550
Ffnp h.g. maintenance-entretien( 40811500 )	240
Ffnp h.g. voyages et déplacements( 40811600 )	13 722
Fournisseurs - fnp honoraires( 40812200 )	13 821
Fournisseurs - fnp frais post. comm( 40812600 )	1 751
<b>TOTAL</b>	<b>140 530</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés payés( 42820000 )	239 671
Autres charges à payer( 42860000 )	5 400
Charges sur congés à payer( 43820000 )	124 277
Etat - charges a payer( 44860000 )	42 943
<b>TOTAL</b>	<b>412 291</b>

## Produits constatés d'avance = 41 087 euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 48700000 )	41 087
<b>TOTAL</b>	<b>41 087</b>

## Annexes (suite)

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

## Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Durée de l'exercice	12 mois				
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social	360 479	360 479	360 479	360 479	360 479
b) Nombre d'actions émises	720 957	720 957	720 957	720 957	720 957
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	12 888 300	8 161 088	7 929 000	7 932 599	7 421 260
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	93 441	-104 244	-911 031	259 881	266 498
c) Impôt sur les bénéfices	2 040				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	91 401	-104 244	-911 031	259 881	266 498
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	5 747	30 152	155 348	-1 391 921	-116 463
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	0	-0	-1	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions		0	0	-2	-0
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés	64	34	34	34	35
b) Montant de la masse salariale	3 098 681	1 530 267	1 582 403	1 631 045	1 441 973
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 514 223	794 803	841 437	858 789	752 711

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

## Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MOBILISATION DIRECTE	38 112	243 839	96	519 096	459 096			1 503 051	48 674	
QUALIDATA	900 000	746 162	100	900 000	900 000	236 214		1 186 463	7 028	
SOLUTIONS BY HOPENING	10 000		100	10 000	10 000					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										