

HOPENING

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

**4 RUE BERNARD PALISSY
92817 PUTEAUX CEDEX**

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

hopening

HOPENING

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (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	41 133,74	40 081,24	1 052,50	2 212,50	- 1 160
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	640 751,34	567 440,51	73 310,83	91 422,05	- 18 111
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 429 958,47	150 000,00	1 279 958,47	1 369 196,24	- 89 238
Créances rattachées à des participations	300 617,38		300 617,38	358 975,03	- 58 358
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	88 308,32		88 308,32	74 856,52	13 452
TOTAL (I)	3 656 731,25	757 521,75	2 899 209,50	3 052 624,34	- 153 415
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	24 780,00		24 780,00	910,00	23 870
Clients et comptes rattachés	5 114 987,25	15 000,00	5 099 987,25	3 490 124,01	1 609 863
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				6 455,30	- 6 455
. Organismes sociaux	1 356,91		1 356,91		1 357
. Etat, impôts sur les bénéfices	203 549,48		203 549,48	170 519,48	33 030
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	487 873,07		487 873,07	266 072,02	221 801
. Autres	3 005 334,37		3 005 334,37	1 602 074,91	1 403 259
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	20 274,50	18 724,32	1 550,18	3 616,68	- 2 067
Disponibilités	785 322,51		785 322,51	1 435 715,11	- 650 393
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	61 013,80		61 013,80	63 759,86	- 2 746
TOTAL (II)	9 704 491,89	33 724,32	9 670 767,57	7 039 247,37	2 631 520
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 361 223,14	791 246,07	12 569 977,07	10 091 871,71	2 478 105

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 360 478,50)	360 478,50	360 478,50	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	267 291,44	804 621,64	- 537 330
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	543 077
Résultat de l'exercice	23 420,47	5 747,28	17 673
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	35 500,00	35 500,00	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	722 738,41	699 317,94	23 420
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	40 000,00	40 000,00	
Provisions pour charges	52 500,00		52 500
TOTAL (III)	92 500,00	40 000,00	52 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	801 673,68	1 108 134,47	- 306 461
. Découverts, concours bancaires		3 473,66	- 3 474
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	39 610,56	188 864,11	- 149 254
. Associés	33 000,00		33 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 756 098,77	3 143 118,08	1 612 981
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	234 581,53	248 012,58	- 13 431
. Organismes sociaux	370 821,37	421 440,62	- 50 619
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 002 081,24	888 537,64	113 544
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	81 500,88	123 802,11	- 42 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 376 720,63	3 186 083,50	1 190 637
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	58 650,00	41 087,00	17 563
TOTAL (IV)	11 754 738,66	9 352 553,77	2 402 185
Écart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 569 977,07	10 091 871,71	2 478 105

HOPENING

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	14 702 675,76	728 791,13	15 431 466,89	12 888 299,94	2 543 167	19,73
Chiffres d'affaires Nets	14 702 675,76	728 791,13	15 431 466,89	12 888 299,94	2 543 167	19,73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			49 324,42	131 855,27	- 82 531	-62,59
Autres produits			5 753,16	30 187,79	- 24 435	-80,94
Total des produits d'exploitation (I)			15 486 544,47	13 050 343,00	2 436 201	18,67
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			10 147 189,70	8 034 004,67	2 113 185	26,30
Impôts, taxes et versements assimilés			156 193,92	166 379,69	- 10 186	-6,12
Salaires et traitements			3 261 031,86	3 098 680,64	162 351	5,24
Charges sociales			1 653 643,88	1 514 223,29	139 421	9,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 398,93	61 920,35	- 17 521	-28,30
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 000,00	22 835,00	- 17 835	-78,10
Dotations aux provisions pour risques et charges			69 375,00		69 375	N/S
Autres charges			64 404,54	11 084,61	53 320	481,03
Total des charges d'exploitation (II)			15 401 237,83	12 909 128,25	2 492 110	19,31
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			85 306,64	141 214,75	- 55 908	-39,59
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			250 048,79		250 049	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			10 550,49	4 509,18	6 041	133,98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				1 213,77	- 1 214	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			260 599,28	5 722,95	254 876	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions			92 066,50	898,60	91 168	N/S
Intérêts et charges assimilées			56 262,27	68 906,83	- 12 645	-18,35
Différences négatives de change			1 175,77	867,76	308	35,49
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			149 504,54	70 673,19	78 831	111,54
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			111 094,74	-64 950,24	176 045	271,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			196 401,38	76 264,51	120 137	157,53

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 572,40	113 287,01	- 103 715	-91,55
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 150,72	0,83	32 150	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 102,55	- 1 103	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	41 723,12	114 390,39	- 72 667	-63,53
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180 514,00	182 867,62	- 2 354	-1,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	34 190,03		34 190	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	214 704,03	182 867,62	31 836	17,41
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-172 980,91	-68 477,23	- 104 504	152,61
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		2 040,00	- 2 040	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	15 788 866,87	13 170 456,34	2 618 411	19,88
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	15 765 446,40	13 164 709,06	2 600 737	19,76
RESULTAT NET	23 420,47	5 747,28	17 673	307,51
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

HOPENING

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 569 977,07 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 23 420,47 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, correspondant à 6% des rémunérations éligibles de l'année 2018, est comptabilisé au rythme de l'engagement et est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. 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 : 80 112 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

Soutien des filiales

Le principe de continuité de l'exploitation de la filiale SOLUTIONS BY HOPENING 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, de sorte que SOLUTIONS BY HOPENING soit en mesure de remplir ses obligations financières.

Vérification de comptabilité

La société a obtenu gain de cause dans le litige qui l'opposait à l'administration fiscale et dont il avait été fait mention l'année dernière dans l'annexe des comptes.

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 2018 résulte de ce crédit.

Litige avec un prestataire de service

La société a été assignée par un ancien prestataire de services ayant presté en sous traitance sur l'exercice 2013 sur un important projet de fundraising et qui avait donné lieu à litige commercial et contestation par le client final des prestations délivrées. La gouvernance de la société Hopening considère cette assignation non fondée et n'a donc pas comptabilisé dans les comptes 2018 de provision pour ce risque. Ce litige qui porte sur une somme de 120 k€ est entre les mains d'un avocat.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 656 731 euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 195 206	1 890		1 197 096
Immobilisations corporelles	620 906	25 277	5 432	640 751
Immobilisations financières	1 863 028	177 963	222 107	1 818 884
TOTAL	3 679 140	205 130	227 539	3 656 731

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 2018, 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 98% pour 519 858 euros,

Qualidata détenue à 100% pour 900 000 euros,

Solutions by Hopening détenue à 100% pour 10 000 euros,

Les immobilisations financières intègrent également des créances rattachées pour un montant de 114 431 euros au profit de la filiale QUALIDATA, ainsi que pour un montant de 186 187 euros au profit de la filiale SOLUTIONS BY HOPENING.

Le test de dépréciation mené sur les titres de la filiale MOBILISATION DIRECTE a conduit à constater une dépréciation de 150 000 euros au 31 décembre 2018.

Amortissements et provisions d'actif = 757 522 euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	37 031	3 050		40 081
Immobilisations corporelles	529 484	41 349	3 393	567 441
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	60 000	90 000		150 000
TOTAL	626 515	134 399	3 393	757 522

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires ..	41 134	40 081	1 053	1 à 5 ans
Fonds de commerces	1 155 962	0	1 155 962	Non amortiss.
Installations générales	337 647	295 415	42 231	5 à 10 ans
Opt-matériel de bureau & informati	229 826	199 755	30 071	3 à 10 ans
Mobilier	73 279	72 271	1 008	5 à 10 ans
TOTAL	1 837 847	607 522	1 230 325	

Etat des créances = 9 263 041 euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	388 926		388 926
Actif circulant & charges d'avance	8 874 115	8 874 115	
TOTAL	9 263 041	8 874 115	388 926

Les créances intègrent des créances courantes liées à la société Solutions By Hopening, société filiale pour un montant de 457 519 euros, à la société Mobilisation Directe, société filiale pour un montant de 25 174 euros et à la société QUALIDATA, société filiale pour un montant de 48 329 euros.

Le poste « Actif circulant », outre les créances Clients, intègre des prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (1 860 628 euros) ainsi que les comptes de garantie et de réserve prise par Facto France dans le cadre d'un contrat de factoring (751 248 euros)

Provisions pour dépréciation = 33 724 euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	32 835	5 000		22 835	15 000
Comptes financiers	16 658	2 066			18 724
TOTAL	49 493	7 066		22 835	33 724

Produits à recevoir par postes du bilan = 356 505 euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	340 605
Autres créances	15 900
Disponibilités	
TOTAL	356 505

Charges constatées d'avance = 61 014 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			
Titres en fin d'exercice	720 957	0,50	360 479

Provisions = 128 000 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	69 375	16 875		92 500
TOTAL	75 500	69 375	16 875		128 000

Etat des dettes = 11 754 739 euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	801 674	302 208	499 466	
Dettes financières diverses	72 611	33 000		39 611
Fournisseurs	4 756 099	4 756 099		
Dettes fiscales & sociales	1 688 985	1 688 985		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 376 721	4 376 721		
Produits constatés d'avance	58 650	58 650		
TOTAL	11 754 739	11 215 663	499 466	39 611

Les dettes fournisseurs intègrent des dettes courantes liées à la société QUALIDATA, société filiale pour un montant de 2 520 euros.

Les dettes fournisseurs et autres dettes intègrent des dettes liées aux prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (2 315 939 euros). De plus la société présente des dettes liées aux contrats d'affacturage avec Facto France pour un montant de 2 054 797 euros.

Charges à payer par postes du bilan = 520 929 euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	164 974
Dettes fiscales & sociales	355 955
Autres dettes	
TOTAL	520 929

Produits constatés d'avance = 58 650 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.

Informations complémentaires sur le bilan passif

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.

Un privilège a été inscrit auprès du tribunal de commerce lié au litige par l'administration fiscale. Compte tenu de la résolution de ce litige, le privilège sera radié au cours de l'exercice 2019.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 15 431 467 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	14 629 690	94,80 %
Produits des activités annexes	801 777	5,20 %
TOTAL	15 431 467	100.00 %

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	26 225
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	26 225

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	59	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	68	0

Résultat financier

Le résultat financier s'établit à +111 095 euros. Hopening a reçu 244 300 euros de dividendes de sa filiale Mobilisation Directe et divers produits financiers. Les charges financières (149 505 euros) s'expliquent par les intérêts sur emprunts (- 52 811 euros) ayant permis l'acquisition de la société EXCEL et par la provision pour dépréciation financière des titres de participation de Mobilisation Directe pour 90 000 euros et divers charges financières.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'établit à une perte de 172 981 euros, dont une part importante s'explique par des frais liés au départ d'un membre de la direction et des charges d'avocats liées au litige avec le Trésor Public.

Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrières sont évaluées à 350 000 euros dont 52 500 euros ont 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 = 356 505 euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact a etablir(41810000)	340 605
TOTAL	340 605

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
R.r.r. à obtenir, avoirs non reçus(40980000)	14 543
Organismes - prod. à recevoir(43870000)	1 357
TOTAL	15 900

Charges constatées d'avance = 61 014 euros

Charges constatées d'avance	Montant
Ticket restaurant(48610000)	11 650
Cca - fournitures(48610600)	498
Abonnement location xerox(48611313)	14 973
Abonnement pitney bones(48611315)	219
Abonnement location xerox serveur(48611316)	465
Abonnement sage(48611510)	1 615
Abonnement d lostal(48611518)	177
Abonnement target factofrance(48611519)	308
Abonnement figgo(48611520)	990
Abonnement assurance auto(48611610)	349
Abonnement assurance locaux(48611611)	2 363
Abonnement assurance informatique(48611612)	3 888
Abonnement assurance rc(48611613)	15 604
Abonnement assurance xerox(48611614)	530
Abonnement litmus(48611710)	1 566
Cca - abonnements(48611800)	504
Abonnement r.f. mensuels(48611813)	316
Abonnement les chos(48611815)	450
Abonnement doubletrade(48611818)	2 498
Abonnement etapes(48611819)	49
Cca - frais postaux et t l phonique(48612600)	1 050
Abonnement archivages(48612810)	956
TOTAL	61 014

Charges à payer = 520 929 euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000)	123 430
Fournisseurs - fnp fournitures(40810600)	557
Ffnp h.g. frais postaux(40811300)	5 100
Ffnp h.g. voyages et déplacements(40811600)	13 368
Fournisseurs - fnp honoraires(40812200)	22 290
Fournisseurs - fnp frais post. comm(40812600)	230
TOTAL	164 974

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés payés(42820000)	234 447
Charges sur congés à payer(43820000)	121 508
TOTAL	355 955

Produits constatés d'avance = 58 650 euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	58 650
TOTAL	58 650

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
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					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	15 431 467	12 888 300	8 161 088	7 929 000	7 932 599
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	194 551	93 441	-104 244	-911 031	259 881
c) Impôt sur les bénéfices		2 040			
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	194 551	91 401	-104 244	-911 031	259 881
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	23 420	5 747	30 152	155 348	-1 391 921
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	0	0	-0	-1	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	0	0	0	-2
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	68	64	34	34	34
b) Montant de la masse salariale	3 261 032	3 098 681	1 530 267	1 582 403	1 631 045
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 653 644	1 514 223	794 803	841 437	858 789

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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MOBILISATION DIRECTE	38 112	42 513	97	519 858	369 858			1 061 127	32 934	
QUALIDATA	900 000	-739 134	100	900 000	900 000			1 368 097	43 300	
SOLUTIONS BY HOPENI	10 000		100	10 000	10 000			682 090	-273 029	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										