HOPENING

4 RUE BERNARD PALISSY

92800 PUTEAUX

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

HOPENING

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	41 134	41 134			1 053	0,01
Fonds commercial	1 155 962		1 155 962	10,59	1 155 962	9,18
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	625 885	522 352	103 532	0,95	73 311	0,58
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 429 958	10 000	1 419 958	13,01	1 279 958	10,16
Créances rattachées à des participations	714 862	108 000	606 862	5,56	300 617	2,39
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	88 308		88 308	0,81	88 308	0,70
TOTAL (I)	***4 056 109***	***681 486***	***3 374 623***	30,92	***2 899 210***	23,01
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	167 157		167 157	1,53	24 780	0,20
Clients et comptes rattachés	4 575 368		4 575 368	41,92	5 099 987	40,48
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					27 849	0,22
. Personnel	217		217	0,00		
. Organismes sociaux					1 357	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 310		8 310	0,08	203 549	1,62
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	489 157		489 157	4,48	486 913	3,87
. Autres	1 250 753		1 250 753	11,46	3 006 294	23,86
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	50 974	19 498	31 475	0,29	1 550	0,01
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	978 682		978 682	8,97	785 323	6,23
Charges constatées d'avance	39 475		39 475	0,36	61 014	0,48
TOTAL (II)	***7 560 092***	***19 498***	***7 540 594***	69,08	***9 698 617***	76,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***11 616 201***	***700 984***	***10 915 217***	100,00	***12 597 826***	100,00

HOPENING

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 360 479)	**360 479**	3,30	**360 479**	2,86
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	267 291	2,45	267 291	2,12
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	36 048	0,33	36 048	0,29
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	23 420	0,21		
Résultat de l'exercice	***32 257***	0,30	***23 420***	0,19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	6 000	0,05	35 500	0,28
TOTAL(I)	***725 495***	6,65	***722 738***	5,74
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	120 000	1,10	40 000	0,32
Provisions pour charges	127 500	1,17	52 500	0,42
TOTAL (III)	***247 500***	2,27	***92 500***	0,73
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	480 567	4,40	801 674	6,36
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	39 611	0,36	39 611	0,31
. Associés	35 000	0,32	33 000	0,26
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	4 173	0,04		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 719 892	34,08	4 783 948	37,97
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	365 140	3,35	234 582	1,86
. Organismes sociaux	334 789	3,07	370 821	2,94
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	835 988	7,66	1 002 081	7,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	64 491	0,59	81 501	0,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 032 571	36,94	4 376 721	34,74
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	30 000	0,27	58 650	0,47
TOTAL(IV)	***9 942 222***	91,09	***11 782 588***	93,53
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***10 915 217***	100,00	***12 597 826***	100,00

HOPENING

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	12 838 517	494 274	13 332 792	100,00	15 431 467	100,00	-2 098 675	-13,59
Chiffres d'Affaires Nets	**12 838 517**	**494 274**	**13 332 792**	100,00	**15 431 467**	100,00	**-2 098 675**	-13,59
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			55 000	0,41	49 324	0,32	5 676	11,51
Autres produits			568	0,00	5 753	0,04	-5 185	-90,12
Total des produits d'exploitation (I)			***13 388 359***	100,42	***15 486 544***	100,36	***-2 098 185***	-13,54
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			8 002 853	60,02	10 147 190	65,76	-2 144 337	-21,12
Impôts, taxes et versements assimilés			153 888	1,15	156 194	1,01	-2 306	-1,47
Salaires et traitements			3 084 166	23,13	3 261 032	21,13	-176 866	-5,41
Charges sociales			1 524 948	11,44	1 653 644	10,72	-128 696	-7,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations			38 860	0,29	44 399	0,29	-5 539	-12,47
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					5 000	0,03	-5 000	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			75 000	0,56	69 375	0,45	5 625	8,11
Autres charges			48 771	0,37	64 405	0,42	-15 634	-24,26
Total des charges d'exploitation (II)			***12 928 486***	96,97	***15 401 238***	99,80	***-2 472 752***	-16,05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**459 873**	3,45	**85 307**	0,55	**374 566**	439,08
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			3 966	0,03	250 049	1,62	-246 083	-98,40
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			2	0,00	10 550	0,07	-10 548	-99,97
Reprises sur provisions et transferts de charges			150 000	1,13			150 000	N/S
Différences positives de change			552	0,00			552	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***154 520***	1,16	***260 599***	1,69	***-106 079***	-40,70
Dotations financières aux amortissements et provisions			118 774	0,89	92 067	0,60	26 707	29,01
Intérêts et charges assimilées			38 165	0,29	56 262	0,36	-18 097	-32,16
Différences négatives de change			65	0,00	1 176	0,01	-1 111	-94,46
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***157 004***	1,18	***149 505***	0,97	***7 499***	5,02
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 485**	-0,01	**111 095**	0,72	**-113 580**	-102,23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**457 388**	3,43	**196 401**	1,27	**260 987**	132,88

HOPENING

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			9 572	0,06	-9 572	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 809	0,03	32 151	0,21	-28 342	-88,14
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 500	0,22			29 500	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	***33 309***	0,25	***41 723***	0,27	***-8 414***	-20,16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	346 751	2,60	180 514	1,17	166 237	92,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			34 190	0,22	-34 190	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	120 000	0,90			120 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***466 751***	3,50	***214 704***	1,39	***252 047***	117,39
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-433 442**	-3,24	**-172 981**	-1,11	**-260 461**	-150,56
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-8 310	-0,05			-8 310	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	***13 576 188***	101,83	***15 788 867***	102,32	***-2 212 679***	-14,00
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***13 543 932***	101,58	***15 765 446***	102,16	***-2 221 514***	-14,08
RÉSULTAT NET	**32 257** *Bénéfice*	0,24	**23 420** *Bénéfice*	0,15	**8 837**	37,73
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

HOPENING

4 RUE BERNARD PALISSY

92800 PUTEAUX

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 915 216.95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 32 256,67 E.

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

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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.

Immobilisations financières :
La valeur brute des titres de participation correspond au cout 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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

2.1.1 Soutien aux filiales :
Le principe de continuité d'exploitation de la filiale SBH 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 SBH soit en mesure de remplir ses obligations financières.

2.1.2 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.

2.1.3 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 2019, Hopening n'a pas identifié d'indices de perte de valeur du Fonds commercial et n'a donc pas déprécié comptablement cet actif.

2.1.4 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 714 233 euros au profit de la filiale SOLUTIONS BY HOPENING et de 629 euros au profit de QUALIDATA.

Le test de dépréciation mené sur les titres de la filiale SOLUTIONS BY HOPENING a conduit à constater une dépréciation de 10 000 euros sur la valeur des titres et de déprécier à hauteur de 108 000 euros les créances rattachées au compte courant Solutions By Hopening au 31 décembre 2019.

2.1.5 Solution By Hopening :
La filiale Solution by Hopening pour laquelle Hopening à un rôle d'incubateur au plan financier est la société ou sont logés les investissements innovants du groupe en phases de développement et/ou en tests de commercialisation. Son activité est très axée sur l'exploration et l'expérimentation de nouvelles solutions de mobilisation avec pour chacune la recherche et la construction du business modèle le plus approprié.
De par la nature innovante qui caractérise ces développements et le montant des couts engagés qui peuvent être importants, leurs rentabilités demeurent naturellement incertaines tout comme les délais de retour sur investissement.
Aussi, la Direction de la société Hopening est régulièrement en veille de croissance externe par la recherche de sociétés à activité ou marché complémentaire aux siens ou de collaborations participatives avec ces dernières afin de consolider la commercialisation de ses solutions innovantes et en sécuriser la rentabilité.

L'évaluation des titres de participation de cette filiale nécessite d'être actualisée chaque année en fonction de la mise à jour et de l'expertise des solutions développées, des constats de leur accueil par le marché et des nouvelles hypothèses de leur commercialisation estimées par la direction.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

Au 31 décembre 2019, trois activités innovantes étaient portées par la société :

- La solution DRTV, marketing direct sous forme de conception et de tournages de spots diffusés à la télévision alliés à des campagnes de communications plus larges.

L'année 2019 a été la troisième année de commercialisation de cette offre et sa maturité est acquise. Elle a été profitable sur 2019 et les prévisions des années futures confirment le retour sur investissement de cette activité.

- Les solutions Doncadeau et Je Mobilise Ma Boite, applicatifs développés par la société, fondés sur la notion d'engagement autour de projets d'intérêt général et solidaires, valorisant l'engagement des entreprises et les actions de ses collaborateurs.

Ces solutions ont été développées au cours de l'année 2019 et leur commercialisation a débuté sur les années 2019 et 2020. Ces offres très innovantes s'intègrent parfaitement dans le nouveau cadre de la Responsabilité Sociale des Entreprises (RSE). Par ailleurs, ces concepts déjà existants aux USA sont un succès et leur déclinaison au plan européen devrait être également bien accueillie par le marché.

Au 31 décembre 2019, la solution Doncadeau était en phase de démarrage de commercialisation et la solution Je Mobilise Ma Boite n'avaient pas encore démarrée.

Les prévisions de résultats attendues sur les années futures sont un déficit sur l'année 2020, un résultat équilibré sur l'année 2021 et des résultats bénéficiaires sur les années suivantes permettant d'envisager alors un retour sur investissement à terme.

- La solution Direct Prod, offre de conception et fabrication de marketing direct à l'attention de tiers hors Groupe.

Cette nouvelle solution à très faible cout d'investissement était en début de commercialisation sur 2019 et les prévisions de résultats sur l'année 2020 et suivantes font apparaître une activité rentable.

2.1.6 Covid19 :

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée desdites mesures, mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces évènements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, les comptes annuels relatifs à l'année 2019 ont été établis sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation des actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces évènements et en retenant le principe de continuité de l'exploitation.

Du fait des mesures gouvernementales de confinement, et à la date d'arrêté de comptes, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Il a toutefois été mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant l'obtention d'un prêt garanti par l'Etat ; Eu égard à ces mesures et sans préjuger de l'évolution de la situation économique, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 155 962

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	1 155 962		1 155 962	%
TOTAL	1 155 962		1 155 962	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 4 056 109

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 197 096			1 197 096
Immobilisations corporelles	640 751	68 029	82 896	625 885
Immobilisations financières	1 818 884	528 675	114 431	2 233 128
TOTAL	3 656 731	596 704	197 327	4 056 109

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 681 486

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	40 081	1 053		41 134
Immobilisations corporelles	567 441	37 808	82 896	522 352
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	150 000	118 000	150 000	118 000
TOTAL	757 522	156 861	232 896	681 486

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	41 134	41 134	0	1 à 5 ans
Fonds de commerces	1 155 962	0	1 155 962	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	347 489	304 021	43 469	5 à 10 ans
Mat.bureau &informatique	203 385	145 606	57 779	3 à 10 ans
Mobilier	73 279	72 725	554	5 à 10 ans
Autres immob corpo	1 731	0	1 731	5 à 10 ans
TOTAL	1 822 980	563 486	1 259 494	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 7 166 450

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	803 170		803 170
Actif circulant & charges d'avance	6 363 280	6 363 280	
TOTAL	7 166 450	6 363 280	803 170

3.4 - Provisions pour dépréciation = 19 498

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	15 000		15 000		
Comptes financiers	18 724	774			19 498
Total	33 724	774	15 000		19 498

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 467 596

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	467 596
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	467 596

3.6 - Charges constatées d'avance = 39 475

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

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Etat des Créances :

Les créances intègrent des créances courantes liées à la société Solutions By Hopening, société filiale pour un montant de 102 629 euros, à la société Qualidata, société filiale pour un montant de 81 731 euros et à la société Mobilisation Directl, société filiale pour un montant de 100 565 euros.

Le poste « Actif circulant », outre les créances Clients, intègre des prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (537 355 euros) ainsi que les comptes de garantie et de réserve prise par Facto France dans le cadre d'un contrat de factoring (607 002 euros)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 360 479

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	720957	0,50	360 479
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	720957	0,50	360 479

4.2 - Provisions = 253 500

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	35 500		29 500		6 000
Provisions pour risques & charges	92 500	195 000	3 000	37 000	247 500
TOTAL	128 000	195 000	32 500	37 000	253 500

4.3 - Etat des dettes = 9 938 049

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	480 567	251 722	228 845	
Dettes financières diverses	74 611	35 000		39 611
Fournisseurs	3 719 892	3 719 892		
Dettes fiscales & sociales	1 600 408	1 600 408		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 032 571	4 032 571		
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
TOTAL	9 938 049	9 669 593	228 845	39 611

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 831 956

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	352 742
Dettes fiscales & sociales	479 214
Autres dettes	
TOTAL	831 956

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 30 000

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

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

4.6.1 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.

4.6.2 Etat des Dettes :

Les dettes fournisseurs et autres dettes intègrent des dettes liées aux prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (1 530 497 euros). De plus la société présente des dettes liées aux contrats d'affacturage avec Facto France pour un montant de 2 502 074 euros.

4.6.3 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges sont relatives aux restructurations intervenue au cours de l'exercice.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 13 332 792

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*12 580 170*	*94,36 %*
Produits des activités annexes	*752 622*	*5,64 %*
TOTAL	*13 332 792*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -8 310

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*459 873*		*459 873*
Résultat financier	*-2 485*		*-2 485*
Résultat exceptionnel	*-433 442*		*-433 442*
Participation des salariés			
TOTAL	*23 947*	*-8 310*	*32 257*

5.3 - 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. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Résultat financier :
Le résultat financier s'établit à ˜ 2 485 euros.
Les produits financiers (154 520 euros) sont essentiellement liés à la reprise de provision sur les titres de Mobilisation Directe pour 150 000 euros.
Les charges financières (157 004 euros) s'expliquent par les intérêts sur emprunts (- 38 165 euros) ayant permis l'acquisition de la société EXCEL et par la provision pour dépréciation financière des titres de participation et des créances rattachées sur la filiale Solutions By Hopening pour respectivement 10 000 euros et 108 000 euros et divers charges financières.

Résultat exceptionnel :
Le résultat exceptionnel s'établit à une perte de 433 442 euros, dont une part importante s'explique par des frais de restructuration (227 641 euros) et une provision pour risque suite au départ d'un membre de la direction et des charges suite à un litige fournisseur ancien (2014) pour 93 776 euros dont 37 K€de pénalités de retard.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*19 017*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*19 017*

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	*54*	
Agents de maitrise & techniciens		
Employés	*8*	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*62*	*0*

6.4 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrières sont évaluées à 199 541€dont 127 500 euros ont fait l'objet d'une provision comptable (75 K€dotation de l'exercice 2019).

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 467 596

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	467 596
Clients factures a etablir(41810000)	467 596
TOTAL	467 596

8.2 - Charges constatées d'avance = 39 475

Charges constatées d'avance	Montant
Ticket restaurant(48610000)	11 650
Abonnement location xerox(48611300)	16 471
Cca - entretiens et r•parations(48611500)	4 091
Abonnement assurance auto(48611600)	2 951
Cca - abonnements(48611800)	3 345
Abonnement archivages(48612800)	967
TOTAL	39 475

8.3 - Charges à payer = 831 956

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	352 742
Fourn factures non parvenues.(40810000)	308 809
Fournisseurs - fnp assurance(40811600)	18 540
Fournisseurs - fnp divers(40811800)	12 223
Foursisseurs - fnp honoraires(40812200)	13 170
Dettes fiscales et sociales :	479 214
Pers conges a payer(42820000)	218 618
Pers autres charges a payer(42860000)	140 301
Org.soc. conges a payer(43820000)	105 629
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	14 667
TOTAL	831 956

8.4 - Produits constatés d'avance = 30 000

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	30 000
TOTAL	30 000

HOPENING

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 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	*13 332 792*	*15 431 467*	*12 888 300*	*8 161 088*	*7 929 000*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*142 081*	*194 551*	*93 441*	*-104 244*	*-911 031*
c) Impôt sur les bénéfices	*-8 310*		*2 040*		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*150 391*	*194 551*	*91 401*	*-104 244*	*-911 031*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*32 257*	*23 420*	*5 747*	*30 152*	*155 348*
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 & provisions	*0*	*0*	*0*	*-0*	*-1*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*62*	*68*	*34*	*34*	*34*
b) Montant de la masse salariale	*3 084 166*	*3 261 032*	*1 530 267*	*1 582 403*	*1 631 045*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*1 524 948*	*1 653 644*	*794 803*	*841 437*	*858 789*

Observations complémentaires

HOPENING

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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 consentis 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 & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
MOBILISATION DIRECTE	*38 112*	*75 447*	*97*	*519 858*	*519 858*			*892 043*	*28 948*	
QUALIDATA	*900 000*	*-695 834*	*100*	*900 000*	*900 000*			*1 634 340*	*128 848*	
SOLUTION BY HOPENIN	*10 000*	*-273 029*	*100*	*10 000*				*508 272*	*-338 018*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires