

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL 2020

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

easyVISTA™

GROUPE EASYVISTA

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES AU 30 JUIN 2020

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
Bilan consolidé au 30 Juin 2020	2 - 3
Compte de résultat consolidé	4 - 5
Tableau de flux de trésorerie	6
Annexe au bilan et au compte de résultat consolidés	7

BILAN ACTIF

En €

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	30-juin-20	31-déc-19
Capital souscrit non appelé				
Ecart d'acquisition	5 821 585	2 467 841	3 353 744	3 353 744
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 917 224	1 739 497	177 726	225 129
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	888 591	888 591	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	839 262	692 411	146 851	193 569
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	189 370	158 495	30 875	31 561
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 484 614	2 053 903	430 711	484 254
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel, outillage	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	2 484 614	2 053 903	430 711	474 551
Immobilisations en cours	0	0	0	9 703
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	579 045	0	579 045	580 472
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	579 045	0	579 045	580 472
ACTIF IMMOBILISE	10 802 467	6 261 242	4 541 226	4 643 600
STOCKS ET EN-COURS	0	0	0	0
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En-cours de production de biens	0	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
FRS: AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	13 325	0	13 325	27 393
CREANCES	29 932 206	184 467	29 747 739	28 249 388
Créances clients et comptes rattachés	27 940 714	184 467	27 756 247	24 970 379
Autres créances	1 991 491	0	1 991 491	3 279 009
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
DIVERS	10 780 356	34 852	10 745 504	2 920 312
Valeurs mobilières de placement	579 173	34 852	544 321	712 391
(dont actions propres)	574 994	0	574 994	708 212
Disponibilités	9 566 559	0	9 566 559	1 479 454
Impôts différés actif	634 624	0	634 624	728 468
COMPTES DE REGULARISATION	703 448	0	703 448	616 774
Charges constatées d'avance	703 448	0	703 448	616 774
ACTIF CIRCULANT	41 429 335	219 319	41 210 016	31 813 868
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0
Ecarts de conversion - Actif	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	52 231 802	6 480 561	45 751 242	36 457 467

BILAN PASSIF

En €

<i>Rubriques</i>		30-juin-20	31-déc-19
Capital social ou individuel (dont versé :	3 234 286	3 234 286	3 195 036
Primes d'émission, de fusion, d'apport		7 689 604	6 927 694
Ecart de réévaluation		0	0
Réserve légale		319 504	224 958
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées		0	0
Autres réserves		-6 874 883	-14 083 325
Ecart de conversion sur le résultat			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		880 190	5 614 098
Ecart de conversion		-1 376 973	331 285
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
	CAPITAUX PROPRES	3 871 728	2 209 747
Produits des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
	AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques		186 456	238 978
Provisions pour charges		1 887 201	1 257 022
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 073 657	1 496 000
DETTES FINANCIERES		18 523 493	11 080 790
Emprunts obligataires convertibles		5 929 280	6 651 600
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 544 920	4 396 567
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		49 293	32 623
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
DETTES D'EXPLOITATION		13 985 162	12 861 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 384 515	3 700 651
Dettes fiscales et sociales		10 600 648	9 161 227
DETTES DIVERSES		154 507	1 538 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		154 507	1 538 405
COMPTES DE REGULARISATION		7 142 694	7 270 647
Produits constatés d'avance		7 142 694	7 270 647
DETTES		39 805 857	32 751 720
Ecart de conversion passif		0	0
TOTAL GENERAL		45 751 242	36 457 467

COMPTE DE RESULTAT

En €	30/06/2020	31/12/2019
	Total	Total
Vente de marchandises	9 671 169	23 015 287
Production vendue de biens	-	-
Production vendue services	10 257 508	22 666 911
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	19 928 677	45 682 198
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises/provisions & transferts de charges	475 504	467 744
Autres produits	16 290	18 532
PRODUITS D'EXPLOITATION	20 420 471	46 168 474
Achat d'études	2 797 578	5 753 107
Achat Marchandises	- 22 660	24 640
Variation de stocks	-	-
Achats de mat. 1ères et autres appros	-	-
Variation de stocks	-	-
Autres achats et charges externes	3 193 651	7 308 974
Impôts, taxes et versements assimilés	411 226	868 470
Salaires et traitements	8 105 533	16 002 449
Charges sociales	3 317 837	7 213 913
	-	-
Dotations d'exploitation	-	-
* Sur immobilisat° : dotations aux amortissements	164 634	551 399
* Sur immobilisat° : dotations aux dépréciations	-	-
* Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	146 788	231 016
* Pour risques et charges: dotations aux provisions	630 179	478 426
Autres charges	137 061	263 017
CHARGES D'EXPLOITATION	18 881 827	38 695 410
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 538 644	7 473 063
De Participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	850	15 381
Reprises/provisions et transfert de charges	-	343 857
Différences positives de change	77 135	439 032
Produits nets sur cessions de VMP	-	203 768
PRODUITS FINANCIERS	77 985	1 002 038
Dot° aux amortissements, provisions et dépréciations	34 852	-
Intérêts et charges assimilées	229 776	448 665
Différences négatives de change	58 354	-
Charges nettes sur cessions de VMP	-	68 536
CHARGES FINANCIERES	322 982	517 201
RESULTAT FINANCIER	- 244 997	484 837
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 293 648	7 957 900
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 548	58 792
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 518	77 537
Reprises, provisions et transfert de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	33 066	136 329

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	70 648	253 504
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	152 908	229 439
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	223 556	482 943
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 190 491	- 346 614
Participation des salariés au résultat	-	-
Impôt exigible sur les bénéfices	- 129 123	- 1 095 173
Impôts différés	- 93 844	- 902 016
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
Total des produits	20 531 522	47 306 841
Total des charges	19 651 332	41 692 743
BENEFICE OU PERTE	880 190	5 614 098

Résultat par action	0,52	3,34
Résultat dilué par action	0,52	3,34

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En €

30/06/2020
31/12/2019

Flux liés à l'activité	(248 957)	(2 654 673)
Résultat Net	880 190	5 614 098
Elimination des éléments non monétaires	742 291	856 354
Plus ou moins values de cessions	(5 518)	(51 550)
Impôts différés	93 844	902 016
CAF	1 710 807	7 320 917
Variation Créances	(1 507 889)	(10 972 376)
Variation Dettes	(243 409)	2 287 162
Variation comptes de régularisation	(216 111)	(1 297 572)
Variation de frais financiers	7 644	7 196
Variation BFR	(1 959 764)	(9 975 590)
Flux liés aux opérations d'investissements	(76 677)	(589 083)
Acquisition d'immobilisations	(122 942)	(768 578)
Cessions d'immobilisations	46 265	179 495
Variation du contrat de liquidités long terme	0	0
Dividendes versés aux actionnaires	0	0
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	0	0
Subventions d'investissement reçues	0	0
Flux liés aux opérations financières	8 250 102	4 010 322
Augmentation de capital en numéraire	78 840	102 586
Réduction de capital	0	0
Emission d'emprunt	8 200 000	4 000 000
Remboursement d'emprunts	(34 256)	(143 963)
Cession nette des actions propres	5 518	51 699
Ecarts de conversions	2 930	8 692
Variation de trésorerie Totale	7 927 399	775 258

Trésorerie d'ouverture	2 183 481	1 408 224
------------------------	-----------	-----------

Total Variation de trésorerie	7 927 399	775 258
--------------------------------------	------------------	----------------

Trésorerie de clôture	10 110 880	2 183 481
-----------------------	------------	-----------

Intérêts courus à l'ouverture	(115 768)	(108 572)
-------------------------------	-----------	-----------

Intérêts courus à payer variation	(7 644)	(7 196)
-----------------------------------	---------	---------

Intérêts courus à payer clôture	(123 411)	(115 768)
---------------------------------	-----------	-----------

<p style="text-align: center;">ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDES ET EVENEMENTS POST CLOTURE</p>

NOTES PREALABLES

L'ensemble des données mentionnées dans les documents de synthèse consolidés est exprimé en Euros sauf spécification contraire.

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EasyVista enregistre au premier semestre 2020 un chiffre d'affaires de 19,9 M€, en recul de 14% par rapport à la même période en 2019. Cette évolution découle principalement de la baisse des Licences renouvelables qui s'établissent à 8,3 M€ au premier semestre 2020 en recul de 15%. L'impact de la pandémie sur la génération de nouvelles affaires ressort plus modéré au deuxième trimestre avec un niveau de licences renouvelables stable à 4,6 M€.

Cette inflexion commerciale s'est matérialisée au travers de la signature de plusieurs nouveaux contrats structurants tant en Europe qu'aux Etats-Unis.

L'évolution des autres lignes d'activité reflète le prolongement des tendances déjà à l'œuvre antérieurement et qui, pour la plupart, sont sans lien direct avec la crise liée à la pandémie.

Le chiffre d'affaires des Licences perpétuelles s'établit à 1,4 M€ en recul de 13%.

Le chiffre d'affaires des prestations de maintenance et d'hébergement ainsi que les contrats SaaS s'établit à 7,2 M€ en recul de 14%.

Les activités de conseil et de formation sur les logiciels sont ressorties en recul de 4% à 3,0 M€, reflétant le maintien d'une demande soutenue chez les clients pour la mise en place de nos solutions et l'importance des projets en cours.

Sur la période, l'EBITDA s'élève à 2,3 M€, soit 12% du chiffre d'affaires, représentant une baisse sensible par rapport au premier semestre 2019 (4,1 M€). Le maintien d'un bon niveau de rentabilité malgré la forte baisse des revenus résulte de la bonne maîtrise des charges d'exploitation externes en baisse de 6%.

La baisse des dépenses opérationnelles a principalement concerné les charges de personnel et les coûts variables d'exploitation liés aux infrastructures d'hébergement. Les dépenses de personnel sont en recul de 7% à 11,4 M€, au 30 juin 2020, compte tenu pour l'essentiel de la baisse des rémunérations variables des commerciaux et managers et de la maîtrise des plans de recrutement. Au 30 juin 2020, EASYVISTA compte 221 collaborateurs contre 210 au 30 juin 2019.

Après prise en compte de ces éléments, et compte tenu de la forte augmentation des dotations aux amortissements et provisions en raison de la révision des paramètres de la provision pour départ en retraite, **la marge d'exploitation ressort à 8% du chiffre d'affaires contre 16% lors de la même période l'an dernier.**

Les charges financières, maîtrisées sur la période, correspondent principalement, au versement des intérêts liés aux obligations convertibles et aux intérêts des prêts et concours bancaires. L'évolution du résultat financier, qui s'établit à -0,24 M€ contre +0,18 M€ au 30 juin 2019, découle principalement de la hausse du taux de change moyen euro/dollar sur la période par rapport au premier semestre 2019. Après intégration de ces éléments ainsi que de charges exceptionnelles de 0,19 M€, et d'une charge d'impôt de 0,22 M€, **le résultat net affiche une marge de 4,4% du chiffre d'affaires contre 11,4% au premier semestre 2019.**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont été affectées par Covid-19 au premier semestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu de l'évolution récente de l'épidémie n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'ensemble de l'exercice.

En effet, les incertitudes à la fois sanitaires et financières ne permettent pas d'établir des prévisions fiables sur le second semestre.

La dynamique commerciale reprend progressivement mais :

- les cycles de décision s'allongent et des reports de projets restent possibles
- les effets du repli du nombre d'opportunités commerciales enregistrées sur la période pourraient s'étendre sur plusieurs trimestres successifs.

Dans ces conditions la société ne sera pas en capacité de réaliser de croissance sur l'année 2020 et ne peut à ce stade établir des prévisions fiables sur 2021.

La société a obtenu un Prêt Garanti par l'Etat de 8 M€ auprès de ces principaux partenaires bancaires.

Aucun autre élément postérieur au 30 juin 2020 susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes présentés n'est intervenu.

II – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. HYPOTHESES DE BASE

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- . continuité de l'exploitation,
- . permanence des méthodes comptables,
- . indépendance des exercices.

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants de certains actifs et passifs, ainsi que sur certains éléments du résultat de la période. Ces hypothèses, estimations ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Elles concernent principalement les tests de valeurs sur les actifs et les provisions.

2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions de la loi du 3 janvier 1985, du décret d'application du 17 février 1986, et en application du règlement CRC 99-02.

Les sociétés dans lesquelles EasyVista exerce directement un contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

2.1 Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

2.2 Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée de ces immobilisations dans le patrimoine de la société.

L'amortissement pour les comptes consolidés a été calculé selon le mode linéaire considéré représentatif de l'amortissement économique et ce pour l'ensemble du groupe.

Ecarts d'acquisition :

Ils sont constitués de la différence entre le coût d'acquisition des titres de participations et la quote-part de situation nette acquise à la date d'acquisition.

L'écart d'acquisition de KNOWESIA ne fait pas l'objet d'un amortissement. Un test de dépréciation a été réalisé à la clôture, conformément à la réglementation applicable à compter du 1^{er} janvier 2016.

En application du règlement CRC 2002-10, des tests de dépréciation ont été réalisés sur les écarts d'acquisition afin de déterminer une éventuelle perte de valeur. Une dépréciation est comptabilisée si la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est supérieure à sa valeur actuelle estimée. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale et la valeur d'utilité déterminée sur la base d'hypothèses qualitatives et quantitatives ainsi que sur les flux de trésorerie issus des prévisions d'exploitation estimées par la Direction du Groupe pour l'exercice à venir. Les résultats de ces tests ont permis de constater qu'aucune dépréciation ne s'avérait nécessaire au 31 décembre 2019 pour l'écart d'acquisition Knowesia.

Pour mémoire, les écarts d'acquisitions relatifs aux filiales situées en Espagne, au Portugal, en Italie et au Royaume-Uni étaient déjà intégralement amortis depuis le 31 décembre 2016.

Immobilisations incorporelles :

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 ans.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties sur une période de 3 ans. Elles sont constituées de concessions et droits similaires et de notre site internet.

Les frais de recherche et développement constatés en 2014 ont été amortis linéairement sur une durée de 5 ans et sont à ce jour complètement amortis.

Les frais de recherche et développement ne sont plus capitalisés depuis l'exercice 2015, ils sont directement inscrits en charges.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les agencements sont amortis sur une durée de 5 à 10 ans.

Le matériel et le mobilier de bureau, selon la nature des biens acquis, ont été amortis sur une durée de 3 à 5 ans.

Le matériel de transport est amorti sur une durée de 4 ans.

Les dispositions des règlements du comité de la réglementation comptable portant sur les actifs (CRC2004-06 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs) sont appliquées depuis le 1^{er} janvier 2005.

2.3 Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances ont été dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'inventaire est appréciée au regard du risque de recouvrement.

2.4 Disponibilités et VMP

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de marché est inférieure à la valeur comptable à la clôture de l'exercice.

2.5 Opérations en devises étrangères

La méthode préférentielle est utilisée, elle consiste à inscrire les écarts de conversion dans le résultat consolidé.

Les achats et les ventes en devises sont enregistrés au taux du jour des opérations. En fin de période, la société calcule, devise par devise, ses positions de change relatives aux créances et dettes. Les écarts de change latents (pertes et gains) sont portés au compte de résultat.

2.6 Conversion des états financiers des sociétés étrangères

Les bilans des sociétés étrangères sont convertis en Euros en utilisant la méthode du cours de clôture. Les comptes de résultats et les flux de trésorerie de ces mêmes sociétés sont convertis au taux moyen de l'exercice. Les différences de conversion engendrées par la conversion en Euros des comptes des sociétés étrangères sont portées dans les capitaux propres sur la ligne intitulée « Ecart de conversion ».

2.7 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées lorsqu'il existe une obligation dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressource, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celle-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, contractuel ou découler des pratiques de la société.

2.8 Engagements de retraite

Les engagements de retraite et avantages assimilés ont été évalués en utilisant la méthode actuarielle des unités de crédit projetées appliquée séparément à chaque salarié, et en suivant la recommandation ANC 2013-02. Cette méthode permet de répartir la valeur actuarielle des prestations futures sur chacune des années de service du salarié.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite ont fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes consolidés, en provisions pour risques et charges. La table de turnover a été réactualisée au cours du 1^{er} semestre 2020.

Ces provisions ne concernent que la société mère.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul de la provision pour IDR au 30 Juin 2020 sont les suivantes :

	Cadres	Non cadres
Taux d'actualisation	0,80%	0,80%
Taux de turn-over	Faible	Faible
Taux de revalorisation salariale	3,00%	3,00%
Age de départ en retraite	66	65
Table de mortalité	TH TF 00-02	TH TF 00-02

2.9 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est composé de licences (perpétuelles ou renouvelables), dont le revenu est reconnu en début de période lors du transfert de propriété, et de certaines autres prestations, dont le revenu est reconnu au fur et à mesure de leur exécution.

Le chiffre d'affaires comprend également des contrats d'abonnement (Saas), d'hébergement et de maintenance, dont le revenu est reconnu en résultat en tenant compte de la période d'abonnement courue sur l'exercice. Le montant du revenu lié aux prestations à effectuer sur l'exercice suivant est différé au passif du bilan en produits constatés d'avance.

Le chiffre d'affaires est essentiellement issu de :

- contrats de licences perpétuelles (ou licences « classiques ») pour lesquels le revenu est reconnu intégralement lors de l'envoi au client de la clef d'activation du logiciel.
- contrats de licences « renouvelables », par lequel le client dispose d'un accès au logiciel pour une période définie par contrat (le plus souvent, 36 mois). La maintenance du logiciel est assurée par Easyvista durant toute la période. A la demande du client, le logiciel peut être hébergé sur des serveurs externes supervisés par Easyvista. Pour ces contrats, le revenu est reconnu de la manière suivante : 80% du montant total du contrat au titre de la redevance de licence renouvelable est reconnu en revenu lors de l'envoi au client de la clef d'activation du logiciel, tandis que 20% du montant total du contrat est reconnu en revenu de manière linéaire sur la durée totale du contrat, au titre des prestations de maintenance et le cas échéant d'hébergement (prestations de « managed services »).
- contrats d'abonnement « SaaS » (« Software as a Service ») par lequel le client dispose d'un accès à distance au logiciel sur une plate-forme administrée par Easyvista. Pour ces contrats, le revenu est reconnu de manière linéaire sur la période d'abonnement.
- contrats de maintenance de logiciel, pour lesquels le revenu est reconnu de manière linéaire sur la période définie par le contrat.
- contrats de prestations de services pour lesquels le revenu est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

2.10 Crédits d'Impôts

Aucun crédit d'impôt recherche, ni de crédit impôt innovation n'ont été comptabilisé sur l'exercice 2019.

2.11 Impôts sur les sociétés et impôts différés

Certains décalages d'imposition dans le temps peuvent dégager des différences temporaires entre la base imposable et le résultat consolidé avant impôts. Ces différences donnent lieu à la constatation d'impôts différés selon la méthode du report variable, c'est à dire au dernier taux connu à la date de clôture. Les actifs d'impôts différés ne sont pas constatés lorsque la société n'a pas l'assurance de les imputer à court terme.

Rapprochement entre la charge d'impôt totale comptabilisée dans le résultat comptable consolidé et la charge d'impôt théorique

30/06/2020	
Résultat net des sociétés intégrées en K€	880
- Impôts sociaux	-129
- Impôts différés latents	-94
= Charges d'impôts sur les résultats consolidés	-223
Résultat avant impôts	1 103
- Impôts théoriques au taux de 28 %	-309
= Différence d'impôts	86

Explications	Charges	Produits
Différences permanentes sociales	6	
Différences permanentes consolidation		
Utilisation déficits non activés précédemment		69
ID non activés s/déficits de l'exercice		3
ID activés s/déficits (non activés précédemment)		
Différence de taux d'impôt social		20
Différence de taux d'impôt différé		
Impact de changement de taux d'ID		
Total	6	92
Différence nette		86

2.12 Modalités de calcul des résultats par action

Le résultat par action et le résultat dilué par action sont calculés en conformité avec les modalités de l'avis n°27 de l'O.E.C.

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé se rapportant au nombre d'actions de la société mère au dernier jour de l'exercice.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de principe comptable ni de présentation ayant un impact significatif sur les comptes n'est intervenu au cours du premier semestre 2020.

III – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Sociétés	Siège	Pourcentage d'intérêt au 31/12/2019	Méthode de consolidation 2018	Méthode de consolidation 2019	N° Siret
EasyVista SA	Noisy-le-Grand (France)	Société Mère	IG	IG	34784894700037
EasyVista S.L	Madrid (Espagne)	100%	IG	IG	B81267767
EasyVista S.r.l.	Milan (Italie)	100%	IG	IG	03455710966
EasyVista SA	Lisbonne (Portugal)	100%	IG	IG	501926003
EasyVista Ltd	Berkhamsted (Royaume-Uni)	100%	IG	IG	3516042
EasyVista Inc	Cambridge (Etats-Unis)	100%	IG	IG	04-3484009
Logiciels EasyVista Inc	Montréal (Canada)	100%	IG	IG	1168355932
EasyVista GmbH	Munich (Allemagne)	100%	IG	IG	HRB 203560 München

IG = Intégration globale

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

1. IMMOBILISATIONS

En €	Début exercice	Variation de change	Acquisitions	Cessions Diminutions Reclassement	30/06/2020
Ecart d'acquisition	5 821 585	-	-	-	5 821 585
ECARTS D'ACQUISITION	5 821 585	-	-	-	5 821 585
Frais d'établissement, de recherche & développement	888 591	-	-	-	888 591
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 009 751	406	18 475	-	1 028 632
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 898 342	406	18 475	-	1 917 224
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	2 435 810	6 415	55 220	-	2 484 614
Immobilisations corporelles en cours	9 703	-	-	9 703	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 445 513	6 415	55 220	9 703	2 484 614
Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	580 472	291	49 247	50 383	579 045
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	580 472	291	49 247	50 383	579 045
TOTAL GENERAL	10 745 912	6 300	122 942	60 086	10 802 468

2. AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

	Début exercice	Variation de change	Dotations	Reprises Diminutions	30/06/2020
Ecart d'acquisition	2 467 841	-	-	-	2 467 841
ECARTS D'ACQUISITION	2 467 841	-	-	-	2 467 841
Frais d'établissement, de recherche & développement	888 591	-	-	-	888 591
Autres postes d'immobilisations incorporelles	784 622	406	65 878	-	850 906
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 673 213	406	65 878	-	1 739 497
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	1 961 258	6 112	98 593	163	2 053 903
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 961 258	6 112	98 593	163	2 053 903
Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	0	-	-	-	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	-	-	-	0
TOTAL GENERAL	6 102 313	5 705	164 472	163	6 261 242

L'intégralité des dotations est relative à des amortissements linéaires

3. ECARTS D'ACQUISITION

En €	Début exercice	Variation de périmètre	Augmentation	Diminution	30/06/2020
Europe du Sud (Espagne, Portugal, Italie)	600 382				600 382
Easyvista Ltd (Royaume Uni)	1 867 455				1 867 455
Knowesia (France)	3 353 744				3 353 744
Ecarts d'acquisition - Valeur brute	5 821 581	0	0	0	5 821 581
Europe du Sud (Espagne, Portugal, Italie)	-600 382				-600 382
Easyvista Ltd (Royaume Uni)	-1 867 455				-1 867 455
Knowesia (France)					0
Ecarts d'acquisition - Dépréciation et amortissement	-2 467 837	0	0	0	-2 467 837
Ecarts d'acquisition - Valeur nette	3 353 744	0	0	0	3 353 744

4. ETAT DES CREANCES ET DETTES AU 30 JUIN 2020

En €

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	Plus de 1 an
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts, cautionnements et autres créances	579 045	161 907	417 138
Clients et comptes rattachés	27 940 714	27 940 714	
Fournisseurs avances et acomptes versés	13 325	13 325	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	180 889	180 889	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 374	17 374	
Etat, autres collectivités: impôt sur les bénéficiaires	82 269	82 269	
Etat, autres collectivités: taxe sur la valeur ajoutée	313 231	313 231	
Etat, autres collectivités: créances diverses	123 128	123 128	
Groupe et associés		-	
Débiteurs divers	1 274 601	1 274 601	
Charges constatées d'avance	703 448	703 448	
Total Général	31 228 024	30 810 886	417 138

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunt obligataire convertible	5 929 280	5 929 280		
Autre emprunt obligataire	-			
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-			
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	12 470 802	8 780 916	3 489 886	200 000
Emprunts et dettes financières divers	123 411	123 411		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 384 515	3 384 515		
Dettes fiscales et sociales	10 264 901	10 264 901		
Etat: impôt sur les bénéficiaires	335 746	335 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Comptes courants passif		-		
Autres dettes	154 507	154 507		
Produits constatés d'avance	7 142 694	7 142 694		
Total Général	39 805 857	36 115 971	3 489 886	200 000

5. ACTIONS PROPRES DETENUES

Au 30 juin 2020, la société détenait 8.958 actions propres détenues directement, comptabilisées à l'actif du bilan au cours historique pour 574.994 € et représentant 567.937 € au cours de clôture. Ces actions représentent 17.020 € de capital en nominal.

Au cours de la période 909 actions ont été achetées à un cours moyen de 45,74€ et 562 actions ont été vendues à un cours moyen de 48,77€.

6. CAPITAL SOCIAL

Le capital social d'un montant total de 3.234.286,40 € se compose au 30 juin 2020 de 1.702.256 actions de 1,90 € de valeur nominale, entièrement libérées, pour mémoire à la clôture de l'exercice 2019, le capital social s'élevait à 3.195.036,20 € composé de 1.681.598 actions de 1,90 €.

L'Assemblée Générale Mixte du 27 juin 2013 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission de 150.000 options de souscription ou d'achat d'actions jusqu'au 27 août 2016. Par le Conseil d'Administration du 03 décembre 2013, la société a émis 9.000 options de souscription ou d'achat d'actions exerçables jusqu'au 03 décembre 2023. Chaque option donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 17 € par action. Au 30 juin 2020, 3.050 options au total ont été exercées. Au 30 juin 2020, compte tenu des salariés sortis et des options déjà exercées, 2.000 options peuvent encore être exercées, l'augmentation de capital social potentielle liée à l'exercice de ces 2.000 options est de 3.800 €.

L'Assemblée Générale Mixte du 26 juin 2014 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission de 30.000 bons de souscription d'actions jusqu'au 26 décembre 2015. Par le Conseil d'Administration du 11 septembre 2014, la société a émis 7.500 bons de souscription d'actions exerçables jusqu'au 10 septembre 2024 à condition d'avoir été souscrits avant le 31 août 2015. Le prix de souscription unitaire de ces bons est fixé à 1,21 €. Chaque bon donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 24,10 € par action. Au 30 juin 2020, 7.500 bons ont été exercés et pourront donner lieu lors de leur conversion à une augmentation de Capital Social potentielle de 14.250 €.

L'Assemblée Générale Mixte du 30 juin 2016 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission d'obligations convertibles en actions ordinaires. En conséquence, le Conseil d'Administration, lors de sa séance du 28 juillet 2016, faisant usage de la délégation susvisée, a décidé l'émission d'un emprunt obligataire en deux tranches, d'un montant nominal de sept millions cinq cent mille euros (7.500.000 €) moyennant l'émission de cent quatre-vingt-sept mille cinq cents (187.500) obligations convertibles d'une valeur nominale de quarante euros (40 €) chacune. Le Conseil d'Administration a décidé de réserver la souscription des 187.500 OC au profit des personnes et dans les proportions suivantes :

Au titre de la Première Tranche :

Porteurs d'OC	Nombre d'OC	Montant de la souscription (en €)
Isatis Développement 3	51.759	2.070.360
Conversion Funding, LLC	25.000	1.000.000
TOTAL	76.759	3.070.360

Au titre de la Seconde Tranche :

Porteurs d'OC	Nombre d'OC	Montant de la souscription (en €)
Isatis Antin FCPI 2013	7.242	289.680
Isatis Antin FCPI 2014	14.651	586.040
Isatis Expansion	26.348	1.053.920
FCPI Fortune Europe 2014	8.904	356.160
FCPI Objectif Europe	8.340	333.600
FCPI Fortune Europe 2015	14.328	573.120
FCPI Fortune Europe 2016-2017	21.210	848.400
FCPI InnovAlto	9.718	388.720
TOTAL	110.741	4.429.640

Il est rappelé que, conformément aux dispositions des articles L. 228-91 et L. 225-132 du code de commerce, cette émission emporte de plein droit, au profit des obligataires, renonciation des actionnaires à leur droit préférentiel de souscription aux 187.500 actions ordinaires d'une valeur nominale de 40 € (prime d'émission incluse) qui pourraient être émises sur conversion des OC,

Ces options ont été souscrites aux dates suivantes :

- la Première Tranche au 28 juillet 2016 ;
- la Seconde Tranche au plus tard le 7 septembre 2016.

Le contrat d'émission des obligations convertibles en date du 28 juillet 2016, prévoit une prime de non-conversion égale à 4% par an capitalisée au premier janvier de chaque année. Compte tenu de la stratégie d'investissement exposée par les porteurs d'OC ci-dessus, du cours actuel de l'action et de la performance de la société, la probabilité de la non-conversion est considérée comme négligeable à fin juin 2020. Le montant d'une telle prime n'a donc pas été provisionné au 30 juin 2020.

Par courrier du 12 décembre 2019, le FCPI Fortune Europe 2016-2017, titulaire d'obligations convertibles en actions (les « **OCA** »), a demandé la conversion de 21.210 OCA. La conversion des OCA ayant donné lieu à l'émission de 21.210 actions d'une valeur nominale de 1,90 € l'une, représentant une souscription d'un montant total, prime d'émission incluse, de 848.400 €, libérées par voie de compensation avec sa créance obligataire le 12 décembre 2019. Après cette opération, le solde des OCA convertible s'établit à 166.290.

Par courrier du 11 juin 2020, la société Eiffel Investment Group, gérante des fonds FCPI Objectif Europe et FCPI Innovalto 2015, titulaires respectivement de 8340 et 9718 obligations convertibles en actions (les « **OCA** »), a demandé la conversion de l'intégralité de ces 18.058 OCA. La conversion des OCA ayant donné lieu à l'émission de 18.058 actions d'une valeur nominale de 1,90 € l'une, représentant une souscription d'un montant total, prime d'émission incluse, de 722.320 €, libérées par voie de compensation avec sa créance obligataire le 18 juin 2020. Après cette opération et au 30 juin 2020, le solde des OCA convertible s'établit à 148.232.

L'Assemblée Générale Mixte du 30 juin 2016 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission d'options de souscription ou d'achat d'actions au bénéfice des membres du personnel salarié et/ou des mandataires sociaux (ou de certains d'entre eux) de la Société et des sociétés et groupements d'intérêt économique liés à la Société dans les conditions définies à l'article L. 225-180-I dudit code, des options donnant droit à la souscription ou à l'achat d'actions ordinaires, étant précisé que le nombre d'options attribuées au titre de la présente autorisation ne pourrait donner droit à l'achat ou la souscription de plus de 50.000 actions d'une valeur nominale de 1,90 € l'une, étant précisé que la somme (i) des actions susceptibles d'être émises ou acquises sur exercice des options attribuées en vertu de ladite résolution, et (ii) des actions qui seraient attribuées gratuitement en vertu de la huitième résolution de ladite assemblée ne pourra excéder 60.000 actions d'une valeur nominale de 1,90 € l'une.

Par décision du Conseil d'Administration du 10 octobre 2016, la Société a émis 30.000 options de souscription ou d'achat d'actions exerçables jusqu'au 9 octobre 2026. Chaque option donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 25,10 € par action. Durant le Conseil d'Administration du 13 Février 2018 a été informé par le président, que, à la suite de son départ du groupe, le salarié bénéficiaire avait renoncé à l'exercice des 30.000 options de souscription d'actions qui lui avait été attribuées. Le conseil, a donc constaté la caducité de l'intégralité de ces options de souscription d'actions. En conséquence, au 30 juin 2020 plus aucune option attribuée par le Conseil d'Administration du 10 octobre 2016 ne peut être exercée.

Par décision du Conseil d'Administration du 23 juin 2017, la Société a émis 20.000 options de souscription ou d'achat d'actions exerçables jusqu'au 30 juin 2027. Chaque option donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 28,80 € par action. Au 30 juin 2020, 6.124 options ont été exercées. Au 30/06/2020, compte tenu des salariés sortis et des options déjà exercées, 6.563 options peuvent encore être exercées, l'augmentation de capital sociale potentielle liée à l'exercice de ces 6.563 options est de 12.469,70 €.

L'Assemblée Générale Mixte du 29 juin 2017 a approuvé l'acquisition de la société Knowesia par la Société et le Traité d'Apport conclu avec les Apporteurs. Dans le cadre de l'opération d'acquisition, l'Assemblée Générale Mixte a approuvé une augmentation de capital de 149.670,60 € par voie d'émission de 78.774 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1,90 € chacune, intégralement libérées et attribuées aux apporteurs en rémunération d'une partie de leur apport.

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 16 octobre 2017 a autorisé le Conseil d'Administration :

dans sa seconde résolution, à procéder, en une ou plusieurs fois, à l'attribution gratuite d'actions existantes ou à émettre par la Société, au profit des membres du personnel salarié de la Société, ou de certaines catégories d'entre eux, et/ou de ses mandataires sociaux qui répondent aux conditions fixées par l'article L. 225-197-1, II du code de commerce, ainsi qu'au profit des membres du personnel salarié des sociétés ou groupements d'intérêt économique dont la Société détiendrait, directement ou indirectement, au moins 10 % du capital ou des droits de vote à la date d'attribution des actions concernées et fixé à 30.000 actions d'une valeur nominale unitaire de 1,90 € le nombre total d'actions pouvant être attribuées gratuitement par le conseil en vertu de ladite autorisation.

dans sa troisième résolution, dans le cadre des articles L. 225-177 à L. 225-185 du code de commerce, à consentir, pendant les périodes autorisées par la loi, en une ou plusieurs fois, au bénéfice des membres du personnel salarié et/ou des mandataires sociaux (ou de certains d'entre eux) de la Société et des sociétés et groupements d'intérêt économique liés à la Société dans les conditions définies à l'article L. 225-180-I dudit code, des options donnant droit à la souscription ou à l'achat d'actions ordinaires, étant précisé que :

- le nombre d'options attribuées au titre de ladite autorisation ne pourra donner droit à l'achat ou la souscription de plus de 100.000 actions d'une valeur nominale de 1,90 € l'une, étant également précisé que s'ajoutera à ce plafond le montant supplémentaire des actions à émettre pour préserver, conformément aux stipulations contractuelles applicables, les droits des porteurs de valeurs mobilières et autres droits donnant accès à des actions,
- le nombre total d'actions pouvant être souscrites sur exercice des options de souscription d'actions attribuées et non encore levées ne pourra jamais être supérieur au tiers du capital social.

Par décision du Conseil d'Administration du 13 février 2018, la société a attribué 27.700 actions gratuites.

Au 30 juin 2020, 19.833 actions ont été définitivement attribuées aux bénéficiaires, soit 15 ;667 en date du 13 février 2019 après une période d'acquisition de 1 an, et 4.166 actions en date du 13 février 2020. Ces actions gratuites ont été prélevées sur les actions détenues par la Société. Au 30 juin 2020, compte tenu du départ de la société de certains bénéficiaires, il reste 4.167 actions gratuites existantes à attribuer définitivement ou à émettre par la Société, l'augmentation de capital sociale potentielle liée à l'émission de ces 4.167 actions est de 7.917,30 €.

Par décision du Conseil d'Administration du 13 février 2018, la société a émis 8.000 options de souscription ou d'achat d'actions exerçables jusqu'au 12 février 2018. Chaque option donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 32,40 € par action.

Au 30 juin 2020, 1.100 options ont été exercées et ont donné lieu à une augmentation de capital. Au 30 juin 2020, 6.900 options peuvent encore être exercées, l'augmentation de capital sociale potentielle liée à l'exercice de ces 6.900 options est de 13.110,00 €.

L'Assemblée Générale à caractère Mixte du 27 juin 2019 a autorisé le Conseil d'Administration :

dans sa dix-septième résolution, à procéder, en une ou plusieurs, fois, à l'attribution gratuite d'actions existantes ou à émettre par la Société, au profit des membres du personnel salarié de la Société, ou de certaines catégories d'entre eux, et/ou de ses mandataires sociaux qui répondent aux conditions fixées par l'article L. 225-197-1, II du code de commerce, ainsi qu'au profit des membres du personnel salarié des sociétés ou groupements d'intérêt économique dont la Société détiendrait, directement ou indirectement, au moins 10 % du capital ou des droits de vote à la date d'attribution des actions concernées et fixé à 10.000 actions d'une valeur nominale unitaire de 1,90 € le nombre total d'actions pouvant être attribuées gratuitement par le conseil en vertu de ladite autorisation.

Par décision du Conseil d'Administration du 30 août 2019, la société a attribué 2.000 actions gratuites.

Au 30 juin 2020, il reste 2.000 actions gratuites existantes à attribuer définitivement ou à émettre par la Société, l'augmentation de capital sociale potentielle liée à l'émission de ces 2.000 actions est de 3.800,00 €.

7. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

En €

Jun 2020

Rubriques	Capital	Primes liées au capital	Ecart de Conversion	Réserve légale	Résultat de l'exercice consolidé	Autres réserves consolidées	Total capitaux propres
Situation au 31 Déc 2019	3 195 036	6 927 694	331 285	224 958	5 614 098	(14 083 325)	2 209 747
Affectation résultat n-1				-	(5 614 098)	5 614 098	0
Résultat de l'exercice	-	-	-	-	880 190	-	880 190
Augmentation de capital	39 250	761 910	-	-	-	-	801 160
Autres mouvements	-	-	-	94 546	-	(94 546)	(0)
Variation de l'écart de conversion			(19 369)				(19 369)
Situation au 30 Jun 2020	3 234 286	7 689 604	311 916	319 504	880 190	(8 563 773)	3 871 728

Déc 2019

Rubriques	Capital	Primes liées au capital	Ecart de Conversion	Réserve légale	Résultat de l'exercice consolidé	Autres réserves consolidées	Total capitaux propres
Situation au 31 Déc 2018	3 147 969	6 043 408	(641 715)	86 767	2 290 731	(14 921 756)	(3 994 596)
Affectation résultat n-1				138 191	(2 290 731)	2 152 540	(0)
Résultat de l'exercice					5 614 098		5 614 098
Augmentation de capital	47 067	884 286	-	-	-	19 633	950 986
Autres mouvements	-	-	1 333 741	-	-	(1 333 741)	-
Variation de l'écart de conversion			(360 741)				(360 741)
Situation au 31 Déc 2019	3 195 036	6 927 694	331 285	224 958	5 614 098	(14 083 325)	2 209 747

8. ECARTS DE CONVERSION

Conformément aux principes français en matière de comptes consolidés, les écarts de conversion actif et passif ont été comptabilisés en charges et produits financiers dans le résultat consolidé.

9. EMPRUNTS

La ventilation des emprunts par nature de taux d'intérêt est la suivante au 30 juin 2020 :

En €	30/06/2020	Taux fixe	Taux variable
Emprunts obligataires convertibles	5 929 280	5 929 280	
Autres emprunts obligataires	-	-	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 470 804	12 470 804	
<i>dont Concours bancaires courants</i>	-	-	
Autres emprunts et dettes assimilées	(2)	(2)	
TOTAL	18 400 082	18 400 082	-

Les dates d'échéance de ces emprunts sont :

En €	Banques	Total	Echéances
BNP		2 000 000	19/11/2024
BPI		2 000 000	30/11/2025
BPI		120 000	31/10/2021
HSBC		23 088	01/09/2020
CIC		161 971	25/11/2022
TOTAL		4 305 059	

Des prêts garantis par l'Etat ont été souscrits auprès de notre pool bancaire au cours du 2^{ème} trimestre 2020, tel qu'indiqué ci-dessous :

PGE

Banques	Total	Echéances
BNP	4 000 000	04/05/2021
SG	1 000 000	07/05/2021
CIC	1 500 000	15/05/2021
HSBC	1 500 000	05/06/2021
TOTAL	8 000 000	

Tous les emprunts (hors concours bancaires courant) sont libellés en euros

10. ETAT DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

En €	Début exercice	Variation de Périmètre/ Change	Dotations	Reprise / Reclassement	30/06/2020
Total Provisions Règlementées	-	-			-
Provisions pour litiges	81 000	-	-	- 15 000	66 000
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques	157 978		50 111	- 87 634	120 456
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 257 022	-	630 179	-	1 887 201
Provisions pour impôts	-	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)	-	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-	-
Total Provisions pour Risques et Charges	1 496 000	-	680 290	- 102 634	2 073 657
Provisions pour dépréciation des comptes de clients	261 416	- 488	144 274	- 220 735	184 467
Provisions pour dépréciation des valeurs mobilières			34 852		34 852
Total Dépréciations	261 416	- 488	179 126	- 220 735	219 319
TOTAL GENERAL	1 757 416	- 488	859 416	- 323 369	2 292 976

Dotations et reprises d'exploitation	824 564	235 735
Dotations et reprises financières	34 852	87 634
Dotations et reprises exceptionnelles		

11. CREANCES ET DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Créances et dettes représentées par des effets de commerce

Aucune créance ou dette n'est représentée par un effet de commerce au 30 juin 2020.

12. CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires par activité et par zones géographiques :

Activité et répartition géographique	Jan 2020-Jun 2020	Jan 2019-Déc 2019
Ventes de licences		
France	5 490 099	13 792 215
Filiales	4 181 070	9 223 072
Total	9 671 169	23 015 287
Services		
France	6 114 065	13 131 974
Filiales	4 143 443	9 534 937
Total	10 257 508	22 666 911
Total Chiffre d'affaires	19 928 677	45 682 198

Ventilation du chiffre d'affaires par nature :

Activité	Nature	Jan 2020-Jun 2020	Jan 2019-Déc 2019
Ventes de Licences	Licences perpétuelles	1 410 561	2 462 546
	Licences renouvelables	8 260 608	20 552 741
	Sous-total ventes licences	9 671 169	23 015 287
Services	Maintenance	3 455 540	6 544 998
	Saas et hébergement	3 773 261	9 742 008
	Conseil et assistance	3 006 793	6 262 514
	Autres	21 914	117 392
	Sous-total services	10 257 508	22 666 911
Total Chiffre d'affaires		19 928 677	45 682 198

13. RESULTAT D'EXPLOITATION

Ventilation du résultat d'exploitation par zone géographique :

Répartition géographique du résultat d'exploitation	Jan 2020-Jun 2020	Jan 2019-Déc 2019
France	409 775	5 188 465
Filiales	1 128 870	2 284 598
Total	1 538 644	7 473 063

14. CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

CHARGES FINANCIERES (en €)	30/06/2020	31/12/2019
Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	34 852	-
Intérêts et charges assimilées	229 776	448 665
Différences négatives de change	58 354	-
Charges nettes sur cessions de VMP		68 536
Total Charges financières	322 982	517 201

PRODUITS FINANCIERS (en €)	30/06/2020	31/12/2019
Reprises, Provisions et transferts de charges	-	343 857
Autres intérêts et produits assimilés	850	15 381
Différences positives de change	77 135	439 032
Produits nets sur cessions de VMP		203 768
Total Produits financiers	77 985	1 002 038

TOTAL	- 244 997	484 837
--------------	------------------	----------------

15. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES (en €)	30/06/2020	31/12/2019
Autres charges exceptionnelles	68 774	249 689
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	1 874	3 815
VNC des immobilisations incorporelles cédées	-	-
VNC des immobilisations corporelles cédées	-	686
VNC des titres cédés	-	-
VNC d'autres éléments d'actifs cédés	-	-
Mali provenant du rachat d'actions propres	152 908	228 753
Dotation aux provisions exceptionnelles	-	-
Total Charges exceptionnelles	223 556	482 943

PRODUITS EXCEPTIONNELS (en €)	30/06/2020	31/12/2019
Autres produits exceptionnels	883	30 820
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	26 664	53 273
Produits de cession de titres (conso)	-	-
Produits de cession d'immobilisations incorporelles	-	-
Produits de cession d'immobilisations corporelles	-	538
Produits de cession de titres	-	-
Produits de cession d'autres éléments actifs	-	-
Boni provenant du rachat d'actions propres	5 518	51 699
Transfert de charges exceptionnelles	-	-
Total Produits exceptionnels	33 066	136 329

TOTAL	-190 491	-346 614
--------------	-----------------	-----------------

16. IMPOTS DIFFERES

Le taux d'imposition futur retenu par la société est de 28% en France. Le montant total des déficits reportables pour les entités situées en France est de 351.037€.

Nature	au 01/01/2020	Impact résultat	Impact réserves	Impact écart de change	au 30/06/2020
ACTIF					-
Différences temporaires	16 056	- 8 137			7 919
Provision indemnités départ retraite	351 966	176 450			528 416
Déficits fiscaux reportables	360 446	- 262 156			98 290
Annulation des écarts de conversion					-
Autres					-
IMPOTS DIFFERES ACTIFS	728 468	- 93 843	-	-	634 625

17. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

17.1. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les membres du Conseil d'administration ne perçoivent pas de jetons de présence. Les rémunérations versées aux membres du Conseil d'Administration ont représenté en totalité 633.627 € au 30 juin 2020.

17.2. EFFECTIF

La situation de l'effectif au 30 juin 2020 par pays se présente comme suit :

Nombre de salariés par pays	France	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	Etats-Unis	Canada	Allemagne	TOTAL
Effectif au 30/06/2020	146	19	6	20	1	23	6	0	221
Effectif moyen 1 ^{er} semestre 2020	143,9	19,0	5,4	21,3	1	24,5	6	0	221,1

La situation de l'effectif au 31 décembre 2019 par pays se présente comme suit :

Nombre de salariés par pays	France	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	Etats-Unis	Canada	Allemagne	TOTAL
Effectif au 31/12/2019	139	19	4	23	1	24	6	0	216
Effectif moyen 2019	133,2	18,1	4,2	20,6	1	26,3	6,5	0	209,9

17.3. REMUNERATIONS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les rémunérations des commissaires aux comptes constatées au titre du premier semestre 2020 dans les charges au titre des missions légales et des services complémentaires se répartissent par entité de la façon suivante :

En €	KPMG		AUDIT EUREX		MAZARS	
	Mission légale	Autres Services	Mission légale	Autres services	Mission légale	Autres Services
EASYVISTA SA France EASYVISTA SA Portugal	38 310	1 500	21 755	7.500	5 000	

17.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

1. Nantissements :

	€
<ul style="list-style-type: none">Nantissement du fonds de commerce en faveur du Trésor PublicNantissement du fonds de commerce en faveur du CICNantissement du fonds de commerce en faveur de HSBC	220 000 120.000

Engagements reçus

1. Engagement de garantie

	€
<ul style="list-style-type: none">Contre garantie BPI FRANCE sur prêt HSBCCaution	60.000 NEANT

2. Cautions données par d'autres personnes physiques

	€
<ul style="list-style-type: none">Emprunts auprès des établissements de crédit	NEANT