RCS : MARSEILLE
Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MARSEILLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 03900
Numéro SIREN : 810 992 792
Nom ou dénomination : +Simple.fr

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2021 sous le numéro de dépôt 14045

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR

2 RUE GRIGNAN

13001 MARSEILLE

Dossier Financier
01/01/2020 au 31/12/2020

Expertise comptable - Audit
exaudis

Certifié conforme

DocuSigned by:
Eric Mignot
C2A64ACDB307416...

cabinet@exaudis.com

Gardanne
Tél. 04 42 643 643
Atrium Avon
66 Avenue des Alumines
13120 Gardanne

www.exaudis.com

SARL au capital de 40 000 € - Siren 519 006 191 - TVA Intra FR96 519006191
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paca - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en-Provence

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR

2 RUE GRIGNAN

13001 MARSEILLE

SOMMAIRE

	Pages
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 12
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	13 et 14
- Liasse 2067	15
- Liasses 2050 à 2059-G	16 à 36
DOSSIER DE GESTION	
- Bilan synthétique	37
- Détail bilan synthétique	38 à 43
- Soldes intermédiaires de gestion	44
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	45 à 51
AUTRES ETATS	
- Etat des Immobilisations	52 à 69
- Etat des Emprunts	70
- Etat des Acquisitions	71
- Etat des cessions	72

SARL EXAUDIS
66 Avenue des Alumines
Atrium Avon
13120 Gardanne
04 42 643 643

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS +SIMPLE.FR
2 RUE GRIGNAN
13001 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	23 736 125 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	3 316 588 Euros
- Résultat net comptable,	(3 685 094) Euros

Fait à Gardanne
Le 15/04/2021

Joan ACOSTA
Collaborateur Comptable

Cyril PARISI
Expert-comptable

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR

2 RUE GRIGNAN

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

SARL EXAUDIS
66 Avenue des Alumines
Atrium Avon
13120 Gardanne
04 42 643 643

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR
13001 MARSEILLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	51 836	41 902	9 934	19 183	9 249-	48.22-
	Frais de développement	741 602	80 684	660 919	81 709	579 209	708.87
	Concessions, brevets et droits similaires	1 980 592		1 980 592		1 980 592	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	403 270	213 136	190 134	198 551	8 417-	4.24-
	Immobilisations en cours	189 472		189 472		189 472	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	9 496 007		9 496 007	2 021 048	7 474 959	369.86
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	117 397		117 397	79 896	37 502	46.94
	Total II	12 980 177	335 722	12 644 455	2 400 386	10 244 069	426.77
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	322 137		322 137	165 109	157 029	95.11
	Autres créances	1 225 365		1 225 365	305 731	919 634	300.80
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				600 000	600 000-	100.00-
	Disponibilités	9 414 508		9 414 508	1 664 868	7 749 640	465.48
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	129 660		129 660	112 289	17 371	15.47
	Total III	11 091 670		11 091 670	2 847 996	8 243 674	289.46
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	24 071 847	335 722	23 736 125	5 248 382	18 487 743	352.26

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 772 486)	1 772 486	1 359 032	413 454	30.42
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 309 670	10 086 266	14 223 404	141.02
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	11 683 489-	6 315 731-	5 367 758-	84.99-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 685 094-	5 367 758-	1 682 664	31.35
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	57 227	12	57 215	NS
	Total I	10 770 801	238 179-	11 008 980	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	383 250		383 250	
	Provisions pour charges				
	Total III	383 250		383 250	
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 671 008	3 350 707	5 320 301	158.78
	Concours bancaires courants	4 656	7 564	2 908-	38.45-
	Emprunts et dettes financières diverses	14 033	612 925	598 892-	97.71-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 146 480	783 083	363 396	46.41
	Dettes fiscales et sociales	640 012	474 201	165 811	34.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 053 000		1 053 000	
	Autres dettes	947 673	258 081	689 592	267.20
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	105 213		105 213	
	Total IV	12 582 075	5 486 562	7 095 513	129.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	23 736 125	5 248 382	18 487 743	352.26
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 705 131	2 476 592		

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR
13001 MARSEILLE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 316 588		3 316 588	1 018 761	2 297 827	225.55
Chiffre d'affaires NET	3 316 588		3 316 588	1 018 761	2 297 827	225.55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			832 620	61 457	771 163	NS
Autres produits			5 286	50	5 236	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 154 494	1 080 268	3 074 226	284.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 009 288	2 469 204	540 084	21.87
Impôts, taxes et versements assimilés			395 064	340 347	54 717	16.08
Salaires et traitements			2 664 752	2 400 792	263 960	10.99
Charges sociales			1 025 228	908 287	116 941	12.87
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			144 545	79 909	64 636	80.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			383 250		383 250	
Autres charges			10 574	188 994	178 421-	94.41-
Total des Charges d'exploitation (II)			7 632 701	6 387 534	1 245 167	19.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 478 207-	5 307 266-	1 829 059	34.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 419

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	44	4 190	4 147-	98.96-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	44	4 190	4 147-	98.96-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	88 695	61 129	27 565	45.09
Différences négatives de change		25	25-	100.00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	88 695	61 154	27 540	45.03
2. Résultat financier (V-VI)	88 651-	56 964-	31 687-	55.63-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 566 858-	5 364 229-	1 797 372	33.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 566		16 566	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 665	4 575	1 910-	41.76-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	19 231	4 575	14 656	320.35
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77 575	2 419	75 156	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 665	5 673	3 008-	53.03-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	57 227	12	57 215	NS
Total VIII	137 467	8 104	129 363	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	118 236-	3 529-	114 707-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 173 769	1 089 034	3 084 735	283.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 858 863	6 456 792	1 402 071	21.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 685 094-	5 367 758-	1 682 664	31.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 17 182
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR
13001 MARSEILLE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 736 125.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 316 588.45 Euros et dégageant un déficit de 3 685 093.62- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a absorbé (via TUP) la société CREALINKS, dont elle détenait 100% des titres depuis le 31/12/2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Par ailleurs, deux remarques concernant les immobilisations :

1 - Immobilisations incorporelles et corporelles :
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.

Les modes d'amortissement des immobilisations incorporelles sont :
- Frais R&D : Mode : Linéaire / Durée : 5 ans
- Licences/brevets : Mode : Linéaire / Durée : entre 1 et 5 ans
- Logiciels : Mode : Linéaire / Durée : 3 ans
- Production immobilisée : Mode : Linéaire / Durée : entre 3 et 5 ans
- Fonds commercial : non amortissable.

Il conviendra de réaliser un test de dépréciation dans le cadre des immobilisation non amorties.

2 - Participations, valeurs mobilières de placements
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les participations ayant été acquises sur la fin de l'exercice (titres ALEADE acquis le 23/12/2020 pour 2.106K€), il a été retenu comme valeur comptable la valeur d'acquisition. En raison de l'acquisition récente de ces titres, il n'a pas été jugé utile de réaliser un test de dépréciation.

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	51 836		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	87 672		2 634 522
Installations générales agencements aménagements divers		83 944		7 594
Matériel de transport				48 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		252 197		11 084
Immobilisations corporelles en cours				189 472
	TOTAL	336 141		256 601
Autres participations		2 021 048		9 496 007
Prêts, autres immobilisations financières		79 896		40 166
	TOTAL	2 100 943		9 536 173
	TOTAL GENERAL	2 576 592		12 427 297

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			51 836	51 836
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 722 195	2 722 195
Installations générales agencements aménagements divers				91 538	91 538
Matériel de transport				48 451	48 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				263 281	263 281
Immobilisations corporelles en cours				189 472	189 472
	TOTAL			592 742	592 742
Autres participations			2 021 048	9 496 007	9 496 007
Prêts, autres immobilisations financières			2 665	117 397	117 397
	TOTAL		2 023 712	9 613 404	9 613 404
	TOTAL GENERAL		2 023 712	12 980 177	12 980 177

A la suite de la TUP de CREALINKS au 01/01/2020, il a été récupéré 1.995.562€ d'immobilisations incorporelles, se décomposant comme suit :
- Logiciels / licences : 14.970€
- Clientèle FDC : 65.000€
- Portefeuille SERIACO : 5.000€
- Portefeuille CAP COURTAGE : 200€
- Portefeuille POINT DE VUE : 94.000€
- Mali technique TUP : 1.816.392€

Les titres de participations acquis sur l'exercice sont :
- Titres SAS APRIL ENTREPRISE : 6.509.490€ le 25/06/2020
- Titres ALEADE : 2.106.000€ le 23/12/2020
- Titres 2 filiales italiennes (SMUF & S4Y) : 1€ le 30/12/2020

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR
13001 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	32 653	9 249		41 902
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 934	59 750		80 684
Installations générales agencements aménagements divers	19 421	11 522		30 943
Matériel de transport		3 230		3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 169	60 794		178 963
TOTAL	137 590	75 546		213 136
TOTAL GENERAL	191 176	144 545		335 722

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	9 249				
Autres immob.incorporelles TOTAL	59 750				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 522				
Matériel de transport	3 230				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 794				
Emballages récupérables et divers				57 227	12
TOTAL	75 546			57 227	12
TOTAL GENERAL	144 545			57 227	12

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	12	57 227	12		57 227
TOTAL	12	57 227	12		57 227

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		45 000			45 000
Autres provisions pour risques et charges		338 250			338 250
TOTAL		383 250			383 250
TOTAL GENERAL	12	440 477	12		440 477
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		383 250			
exceptionnelles		57 227	12		

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	117 397	0	117 397
Autres créances clients	322 137	322 137	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	714	714	
Impôts sur les bénéfices	13 827	13 827	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 447	1 447	
Divers état et autres collectivités publiques	1 055	1 055	
Débiteurs divers	1 208 321	1 208 321	
Charges constatées d'avance	129 660	129 660	
TOTAL	1 794 559	1 677 162	117 397

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 656	4 656		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 671 008	794 064	5 315 438	2 561 505
Fournisseurs et comptes rattachés	1 146 480	1 146 480		
Personnel et comptes rattachés	221 835	221 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	285 373	285 373		
Taxe sur la valeur ajoutée	60 207	60 207		
Autres impôts taxes et assimilés	72 596	72 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 053 000	1 053 000		
Groupe et associés	14 033	14 033		
Autres dettes	947 673	947 673		
Produits constatés d'avance	105 213	105 213		
TOTAL	12 582 075	4 705 131	5 315 438	2 561 505
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 947			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000	1 359 032	413 454		1 772 486

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	51 836	20.00
BREVETS MARQUES LICENCES	87 672	
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	79 896	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

SAS +SIMPLE.FR
13001 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immob. incorporelles	Linéaire	0 à 5 ans
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	106 577
Autres créances	714
Total	107 291

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 163
Dettes fiscales et sociales	367 877
Autres dettes	495 609
Total	864 649

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129 660
Total	129 660
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	105 213
Total	105 213

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
ASSURANCE	2 856 779
SET UP & COM	455 100
REFACT. DIVERSES	4 976
Total	3 316 855

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.917 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 2019 : 15.081€ TTC
- Extourne provision honoraires au titre du contrôle légal des comptes 2019 : (15.163€) TTC
- honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des comptes 2020 : 18.000€ TTC

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits except. divers CREALINKS	1 298	7710****
- Produits except. sur exerc. antérieurs	15 269	7720****
- PC EAC Immos fin.	2 665	7756****
Total	19 232	
Charges exceptionnelles		
- Charges except. divers CREALINKS	13 687	6710****
- Amendes, pénalités	766	6712****
- Control. fisc. 2017/2019	57 391	6718****
- Charges except. sur exo antérieurs	5 731	6720****
- VNC EAC Immos fin.	2 665	6756****
Total	80 240	

DocuSign Envelope ID: 2C0AFC8F-1D0D-443B-B454-9DF6EFEE6A35

+ Simple.fr
Société par actions simplifiée
au capital de 1 772 486 euros
Siège social : 2 rue Grignan, 13001 Marseille
810 992 792 RCS Marseille
la « Société »

DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIES DU 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DÉCISION

La collectivité des Associés :

décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 3 685 094 euros en totalité au compte "Report à nouveau" débiteur figurant au passif du bilan,

constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2020 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social,

prend acte, conformément à la loi, qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Eric Mignot
C2A64ACDB307416...

61, Rue Henri Regnault – 92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

+Simple.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 EUROS- RCS NANTERRE 784 824 153

+Simple.fr

Société par actions simplifiée au capital de 1 772 486 euros
RCS PARIS – 810 992 792

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de +Simple.fr relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations

nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à

l’existence d’une incertitude significative, il attire l’attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d’ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 23 Juin 2021

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Robert Amoyal
Associé

SAS +SIMPLE.FR

2 RUE GRIGNAN

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

SARL EXAUDIS
66 Avenue des Alumines
Atrium Avon
13120 Gardanne
04 42 643 643

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	51 836	41 902	9 934	19 183	9 249-	48.22-
	Concessions, brevets et droits similaires	741 602	80 684	660 919	81 709	579 209	708.87
	Fonds commercial (1)	1 980 592		1 980 592		1 980 592	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	403 270	213 136	190 134	198 551	8 417-	4.24-
	Immobilisations en cours	189 472		189 472		189 472	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	9 496 007		9 496 007	2 021 048	7 474 959	369.86
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	117 397		117 397	79 896	37 502	46.94
	Total II	12 980 177	335 722	12 644 455	2 400 386	10 244 069	426.77
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	322 137		322 137	165 109	157 029	95.11
	Autres créances	1 225 365		1 225 365	305 731	919 634	300.80
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				600 000	600 000-	100.00-
	Disponibilités	9 414 508		9 414 508	1 664 868	7 749 640	465.48
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	129 660		129 660	112 289	17 371	15.47
	Total III	11 091 670		11 091 670	2 847 996	8 243 674	289.46
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	24 071 847	335 722	23 736 125	5 248 382	18 487 743	352.26

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 772 486)	1 772 486	1 359 032	413 454	30.42
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 309 670	10 086 266	14 223 404	141.02
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	11 683 489-	6 315 731-	5 367 758-	84.99-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 685 094-	5 367 758-	1 682 664	31.35
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	57 227	12	57 215	NS
	Total I	10 770 801	238 179-	11 008 980	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	383 250		383 250	
	Provisions pour charges				
	Total III	383 250		383 250	
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 671 008	3 350 707	5 320 301	158.78
	Concours bancaires courants	4 656	7 564	2 908-	38.45-
	Emprunts et dettes financières diverses	14 033	612 925	598 892-	97.71-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 146 480	783 083	363 396	46.41
	Dettes fiscales et sociales	640 012	474 201	165 811	34.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 053 000		1 053 000	
	Autres dettes	947 673	258 081	689 592	267.20
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	105 213		105 213	
	Total IV	12 582 075	5 486 562	7 095 513	129.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	23 736 125	5 248 382	18 487 743	352.26
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 705 131	2 476 592		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	3 316 588		3 316 588	1 018 761	2 297 827	225.55
Chiffre d'affaires NET	3 316 588		3 316 588	1 018 761	2 297 827	225.55
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			832 620	61 457	771 163	NS
Autres produits			5 286	50	5 236	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			4 154 494	1 080 268	3 074 226	284.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 009 288	2 469 204	540 084	21.87
Impôts, taxes et versements assimilés			395 064	340 347	54 717	16.08
Salaires et traitements			2 664 752	2 400 792	263 960	10.99
Charges sociales			1 025 228	908 287	116 941	12.87
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			144 545	79 909	64 636	80.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			383 250		383 250	
Autres charges			10 574	188 994	178 421-	94.41-
Total des Charges d'exploitation (II)			7 632 701	6 387 534	1 245 167	19.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 478 207-	5 307 266-	1 829 059	34.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs 2 419

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	44	4 190	4 147-	98.96-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	44	4 190	4 147-	98.96-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	88 695	61 129	27 565	45.09
Différences négatives de change		25	25-	100.00-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	88 695	61 154	27 540	45.03
2. Résultat financier (V-VI)	88 651-	56 964-	31 687-	55.63-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 566 858-	5 364 229-	1 797 372	33.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 566		16 566	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 665	4 575	1 910-	41.76-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	19 231	4 575	14 656	320.35
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77 575	2 419	75 156	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 665	5 673	3 008-	53.03-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	57 227	12	57 215	NS
Total VIII	137 467	8 104	129 363	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	118 236-	3 529-	114 707-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 173 769	1 089 034	3 084 735	283.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 858 863	6 456 792	1 402 071	21.71
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 685 094-	5 367 758-	1 682 664	31.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 17 182
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 736 125.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 316 588.45 Euros et dégageant un déficit de 3 685 093.62- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a absorbé (via TUP) la société CREALINKS, dont elle détenait 100% des titres depuis le 31/12/2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Par ailleurs, deux remarques concernant les immobilisations :

1 - Immobilisations incorporelles et corporelles :
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.

Les modes d'amortissement des immobilisations incorporelles sont :
- Frais R&D : Mode : Linéaire / Durée : 5 ans
- Licences/brevets : Mode : Linéaire / Durée : entre 1 et 5 ans
- Logiciels : Mode : Linéaire / Durée : 3 ans
- Production immobilisée : Mode : Linéaire / Durée : entre 3 et 5 ans
- Fonds commercial : non amortissable.

Il conviendra de réaliser un test de dépréciation dans le cadre des immobilisation non amorties.

2 - Participations, valeurs mobilières de placements
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les participations ayant été acquises sur la fin de l'exercice (titres ALEADE acquis le 23/12/2020 pour 2.106K€), il a été retenu comme valeur comptable la valeur d'acquisition. En raison de l'acquisition récente de ces titres, il n'a pas été jugé utile de réaliser un test de dépréciation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	51 836		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	87 672		2 634 522
Installations générales agencements aménagements divers	83 944		7 594
Matériel de transport			48 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	252 197		11 084
Immobilisations corporelles en cours			189 472
TOTAL	336 141		256 601
Autres participations	2 021 048		9 496 007
Prêts, autres immobilisations financières	79 896		40 166
TOTAL	2 100 943		9 536 173
TOTAL GENERAL	2 576 592		12 427 297

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			51 836	51 836
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 722 195	2 722 195
Installations générales agencements aménagements divers			91 538	91 538
Matériel de transport			48 451	48 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			263 281	263 281
Immobilisations corporelles en cours			189 472	189 472
TOTAL			592 742	592 742
Autres participations		2 021 048	9 496 007	9 496 007
Prêts, autres immobilisations financières		2 665	117 397	117 397
TOTAL		2 023 712	9 613 404	9 613 404
TOTAL GENERAL		2 023 712	12 980 177	12 980 177

A la suite de la TUP de CREALINKS au 01/01/2020, il a été récupéré 1.995.562€ d'immobilisations incorporelles, se décomposant comme suit :
- Logiciels / licences : 14.970€
- Clientèle FDC : 65.000€
- Portefeuille SERIACO : 5.000€
- Portefeuille CAP COURTAGE : 200€
- Portefeuille POINT DE VUE : 94.000€
- Mali technique TUP : 1.816.392€

Les titres de participations acquis sur l'exercice sont :
- Titres SAS APRIL ENTREPRISE : 6.509.490€ le 25/06/2020
- Titres ALEADE : 2.106.000€ le 23/12/2020
- Titres 2 filiales italiennes (SMUF & S4Y) : 1€ le 30/12/2020

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	32 653	9 249		41 902
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 934	59 750		80 684
Installations générales agencements aménagements divers	19 421	11 522		30 943
Matériel de transport		3 230		3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 169	60 794		178 963
TOTAL	137 590	75 546		213 136
TOTAL GENERAL	191 176	144 545		335 722

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	9 249				
Autres immob.incorporelles TOTAL	59 750				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 522				
Matériel de transport	3 230				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 794				
Emballages récupérables et divers				57 227	12
TOTAL	75 546			57 227	12
TOTAL GENERAL	144 545			57 227	12

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	12	57 227	12		57 227
TOTAL	12	57 227	12		57 227

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		45 000			45 000
Autres provisions pour risques et charges		338 250			338 250
TOTAL		383 250			383 250
TOTAL GENERAL	12	440 477	12		440 477
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		383 250			
exceptionnelles		57 227	12		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	117 397	0	117 397
Autres créances clients	322 137	322 137	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	714	714	
Impôts sur les bénéfices	13 827	13 827	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 447	1 447	
Divers état et autres collectivités publiques	1 055	1 055	
Débiteurs divers	1 208 321	1 208 321	
Charges constatées d'avance	129 660	129 660	
TOTAL	1 794 559	1 677 162	117 397

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 656	4 656		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 671 008	794 064	5 315 438	2 561 505
Fournisseurs et comptes rattachés	1 146 480	1 146 480		
Personnel et comptes rattachés	221 835	221 835		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	285 373	285 373		
Taxe sur la valeur ajoutée	60 207	60 207		
Autres impôts taxes et assimilés	72 596	72 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 053 000	1 053 000		
Groupe et associés	14 033	14 033		
Autres dettes	947 673	947 673		
Produits constatés d'avance	105 213	105 213		
TOTAL	12 582 075	4 705 131	5 315 438	2 561 505
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 947			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	1.0000	1 359 032	413 454		1 772 486

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	51 836	20.00
BREVETS MARQUES LICENCES	87 672	
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	79 896	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immob. incorporelles	Linéaire	0 à 5 ans
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	106 577
Autres créances	714
Total	107 291

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 163
Dettes fiscales et sociales	367 877
Autres dettes	495 609
Total	864 649

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129 660
Total	129 660
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	105 213
Total	105 213

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
ASSURANCE	2 856 779
SET UP & COM	455 100
REFACT. DIVERSES	4 976
Total	3 316 855

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.917 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 2019 : 15.081€ TTC
- Extourne provision honoraires au titre du contrôle légal des comptes 2019 : (15.163€) TTC
- honoraires provisionnés au titre du contrôle légal des comptes 2020 : 18.000€ TTC

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits except. divers CREALINKS	1 298	7710****
- Produits except. sur exerc. antérieurs	15 269	7720****
- PC EAC Immos fin.	2 665	7756****
Total	19 232	
Charges exceptionnelles		
- Charges except. divers CREALINKS	13 687	6710****
- Amendes, pénalités	766	6712****
- Control. fisc. 2017/2019	57 391	6718****
- Charges except. sur exo antérieurs	5 731	6720****
- VNC EAC Immos fin.	2 665	6756****
Total	80 240	