

RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00497
Numéro SIREN : 507 704 716
Nom ou dénomination : TRACE SOFTWARE INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002985

TRACE SOFTWARE INTERNATIONAL
Société par actions simplifiée
au capital de 190.790 euros
Siège social : Parc « ECO NORMANDIE »
76430 SAINT ROMAIN DE COLBOSC
507.704.716 RCS LE HAVRE

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
TERRE ET MER - LE HAVRE
Acte déposé le
14 JUIN 2022
Répart. N°
Notification de.

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 31 MAI 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 31.904 euros de la manière suivante :

- Au compte « Réserve légale », pour la doter à son maximum : 954 €
- Le solde, soit la somme de : 32.858 €
en totalité au compte « Autres réserves »

REPARTITION APRES AFFECTATION

L'assemblée générale prend acte que cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 4.254.135 euros et celui des réserves à 4.045.339 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2020	---	---	---
31.12.2019	10.021.312,50 €	---	---
31.12.2018	308.125,00 €	---	---

adoptée à l'unanimité

Cette résolution, soumise au vote, est

Voix contre :
Abstentions :
Voix pour :

Pour copie certifiée conforme
Le Président
La Société GROUPE TRACE
représentée par Monsieur Etienne MULLIE

Etienne MULLIE

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS TRACE SOFTWARE INTERNATIONAL Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise PARC ECO NORMANDIE 76430 SAINT ROMAIN DE COLBOEC Durée de l'exercice précédent 12

Numéro SIRET 5 0 7 7 0 4 7 1 6 0 0 0 1 2 Néant

Exercice N clos le 31/12/2021

Table with columns: Description, Brut (1), Amortissements, provisions (2), Net (3). Rows include Capital souscrit non appelé, Immobilisations incorporelles, Immobilisations corporelles, Immobilisations financières, and Actif circulant.

Etienne MULLE

✓ Certified by // yousign

Formulaire obligatoire article 53 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise		SAS TRACE SOFTWARE INTERNATIONAL		Néant <input type="checkbox"/>
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ... 190 790)	DA	190 790	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	9 210	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	18 125	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 995 310	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	31 904	
	Subventions d'investissement	DJ	1 425	
	Provisions réglementées *	DK	7 369	
	TOTAL (I)	DL	4 254 135	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN	97 500	
TOTAL (II)		DO	97 500	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	400 953	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	20 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	25 212	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	192 467	
	Dettes fiscales et sociales	DY	494 249	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régular	Produits constatés d'avance (4)	EB	622 938	
TOTAL (IV)	EC	1 755 821		
Ecart de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 107 456		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Ecart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 464 739		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire formé 53 A
de Code général de l'impôt

		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/>	
		France		Exportations et livraisons intracommerciales			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	2 227	FC	2 227
	Production vendue	FD	biens *	FE	192 700	FF	442 984
			services *	FH	904 038	FI	2 535 684
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 631 646	FK	1 098 965	FL	2 980 895
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	350 571
	Subventions d'exploitation					FO	5 844
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	39 350
	Autres produits (1) (11)					FQ	35 694
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 226
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	4 847
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 145 884
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	28 717
	Salaires et traitements*					FY	1 232 717
	Charges sociales (10)					FZ	579 500
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	273 778
			- dotations aux provisions*			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	263 221
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 530 893
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(118 537)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 692
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	7 900
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	33
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)						GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	140 344
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 193
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	153 537
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(138 911)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(257 449)

(RENVois : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS TRACE SOFTWARE INTERNATIONAL		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	6 680	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	59 858	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	66 538	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	7 687	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	7 687	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VIII)				HI	58 850
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(230 503)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 493 519
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 461 615
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	31 904
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	14 592
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		AI	16 008
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	35 055	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	253 730	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6	obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Amortissements des immobilisations			7 687		
Produits des cessions d'éléments d'actif				6 280	
Subventions d'investissement virées au résultat				400	
Provisions pour dépréciation				59 858	
			Exercice N-1		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Charges antérieures	Produits antérieurs	



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TRACE SOFTWARE INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 6 107 456 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 904 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/04/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Evènement postérieur à la clôture : Conflit Ukraine/Russie :

Le conflit entre L'Ukraine et la Russie constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2021 dont les conséquences éventuelles pourraient impacter les comptes de l'exercice 2022. Les différents postes du bilan ont été évalués en fonction des informations disponibles au 31 décembre 2021 et ne sont donc pas impactés.

A ce stade, les conséquences économiques ne sont pas totalement connues à la date d'arrêté des comptes. Toutefois, la Direction n'anticipe pas d'impact remettant en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	888 893	384 386		1 273 279
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	315 709	359 994	385 555	290 148
Immobilisations incorporelles	1 204 602	744 380	385 555	1 563 427
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	19 065			19 065
- Matériel de transport	209 743	13 600	22 203	201 140
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	236 187	41 706	17 902	259 991
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	464 994	55 306	40 105	480 195
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 132 162	10 000	80 000	1 062 162
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	74 150	3 977	3 920	74 207
Immobilisations financières	1 206 312	13 977	83 920	1 136 368
ACTIF IMMOBILISE	2 875 907	813 662	509 580	3 179 991

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	744 380	55 306	13 977	813 662
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	384 386			384 386
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 189	40 105	83 920	125 194
Scissions				
Mises hors service				

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

SOLAR CALC (2010)	78 185	4
ELEC CALC EP (2011)	61 219	4
ELEC CALC BIM / BIM ENGINE (2018)	444 103	4
ELEC CALC (2019)	114 499	4
LIB IFC (2019)	45 517	4
ELEC CALC BIM (2020)	108 967	4
LIB IFC (2020)	3 500	4
TRACE ELECTRICAL (2020)	32 903	4
ELEC CALC (2021)	59 230	4
ELEC CALC BIM (2021)	33 303	4
ELEC CALC GRID (2021)	291 853	4

Conformément à l'article R123-186 du Code de Commerce et à l'article 311-3 du PCG, la société Trace Software International a opté à partir de l'exercice 2010, pour l'inscription à l'actif des coûts de développement relatifs à différents projets, dont le détail est fourni dans le

Notes sur le bilan

tableau ci-dessus.

L'amortissement pour dépréciation de ces coûts de développement est calculé en linéaire sur une durée de 4 ans à compter de leur date d'inscription à l'actif.

Immobilisations financières

La valeur d'utilité des titres de participation est déterminée par rapport à la quote-part de capitaux propres réévalués de la société détenue, tenant compte notamment des perspectives de développement traduites dans le business plan de la société concernée. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
TRACE SOFTWARE GMBH	25 000	-40 710	100,00	-85 595
TRACE SOFTWARE MAROC CASABLANCA	9 478	-26 457	100,00	17 072
TRACE SOFTWARE CHINA SHANGHAI	292 333	-276 019	100,00	24 977
ACERI BARCELONA	144 240	-138 149	100,00	-94 849
SAS CYTHELIA 73000 MONTAGNOLE	165 000	133 844	73,48	234 908
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Les capitaux propres de la filiale TRACE SOFTWARE MAROC indiqués dans le tableau ont été convertis en euros au 31/12/2021 au taux de change pour l'évaluation des avoirs et dettes à la clôture, soit 1 Euro = 10,5509 Dirham (MAD).

Les capitaux propres de la filiale TRACE SOFTWARE CHINA indiqués dans le tableau ont été convertis en euros au 31/12/2021 au taux de change pour l'évaluation des avoirs et dettes à la clôture, soit 1 Euro = 7.2351 RMB

Notes sur le bilan

Amortissements des Immobilisations

- Frais d'établissement et de développement	438 549	180 104		618 653
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 333	3 257	1 169	62 420
Immobilisations incorporelles	498 881	183 361	1 169	681 073
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 257	2 383		14 641
- Matériel de transport	53 067	49 203	22 203	80 068
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 533	46 519	17 902	185 150
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	221 858	98 106	40 105	279 859

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 694 689 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	300 000	80 000	220 000
Autres	74 207		74 207
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	820 018	820 018	
Autres	1 447 130	1 447 130	
Charges constatées d'avance	53 333	53 333	
Total	2 694 689	2 400 482	294 207

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 003
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	734
C/C TRACE SOFTWARE MAROC	67 007
Total	74 745

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	328 130			328 130
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	69 348	140 344	69 348	140 344
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			9 490	
Financières				
Exceptionnelles			59 858	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 190 790,00 Euros décomposé en 190 790 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Titres composant le capital social au début de l'exercice	181 250	1,00
Titres émis pendant l'exercice	9 540	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	190 790	1,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 370			7 370
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	7 370			7 370
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Liiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	3 853		3 853		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			13 853		
Financières		140 344			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 730 609 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	400 954	135 084	265 870	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20 000	20 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 468	192 468		
Dettes fiscales et sociales	494 250	494 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	622 938	622 938		
Total	1 730 609	1 464 739	265 870	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	292 759			
(**) Dont envers Groupe et associés	20 000			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	54 842
DETTES PROV./CONGES PAYES	110 548
PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	41 552
CHARG. SOC./CONGES A PAYER	42 898
CHARGES SOCIALES S/ AUTRES CH A PAY	7 135
CHARGES A PAYER	4 494
Total	261 468

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D AVANCE	53 333		

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D AVANCE	622 938		

Les prestations réalisées au titre de la maintenance sont facturées au client d'avance en début de période contractuelle. Le chiffre d'affaires correspondant est comptabilisé de manière étalée linéairement sur la durée du contrat de maintenance.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 871 Euros

Honoraire des autres services : 500 Euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 26,50 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	
	306 748

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 29 personnes dont 1 handicapé.

Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
CAUTION SOLIDAIRE CYTHELIA - CREDIT BAIL CM REAL ESTATE (PLAFOND ENGAGEMENT)	1 000 000
CAUTION SOLIDAIRE CYTHELIA - EMPRUNT CIC (ECHEANCES RESTANTES DUES)	160 375
Avals et cautions	1 160 375
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	1 160 375

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 257 833 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.



KPMG S.A.
Immeuble Courbet Plaza
46 rue Louis Eudier
76600 LE HAVRE
France

Téléphone : +33 (0)2.32.74.76.00
Télécopie : +33 (0)2.32.74.76.01
Site internet : www.kpmg.fr

Trace Software International S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Trace Software International S.A.S.
Zone d'Activité Commerciale Parc Technologique Régional "Eco Normandie" -
Lieudit Le Château de Grosmesnil - 76430 Saint-Romain-de-Colbosc
Ce rapport contient 26 pages
Référence : SL/MP/ADC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directorat et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92086 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €. Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Immeuble Courbet Plaza
46 rue Louis Eudier
76600 LE HAVRE
France

Téléphone : +33 (0)2.32.74.76.00
Télécopie : +33 (0)2.32.74.76.01
Site internet : www.kpmg.fr

Trace Software International S.A.S.

Siège social : Zone d'Activité Commerciale Parc Technologique Régional "Eco Normandie" -
Lieudit Le Château de Grosmesnil - 76430 Saint-Romain-de-Colbosc
Capital social : € 190 790

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A la collectivité des associés de la société Trace Software International S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Trace Software International S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2021 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

La note « Immobilisations corporelles et incorporelles » et la note « Immobilisations incorporelles – Frais de recherche et développement » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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 associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 ;

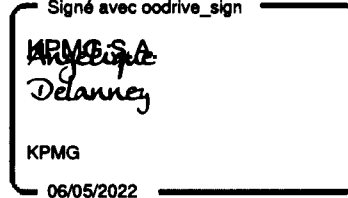


Trace Software International S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
6 mai 2022

- 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.

Le Havre, le 6 mai 2022

Signé avec oodrive_sign



Angélique Delanney Colombe
Associée

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	1 273 279	618 653	654 626	450 344
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	72 771	62 420	10 351	4 184
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	217 377		217 377	251 192
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	480 195	279 859	200 336	243 136
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	762 162	328 130	434 032	424 032
Créances rattachées aux participations	300 000		300 000	380 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 207		74 207	74 150
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				4 847
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	820 018		820 018	462 982
Autres créances	1 447 130	140 344	1 306 786	1 472 442
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 036 389		2 036 389	2 176 204
Charges constatées d'avance (3)	53 333		53 333	32 404
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				3 853
TOTAL GENERAL	7 536 862	1 429 406	6 107 456	5 979 771
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			80 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				11 387

Bilan Passif

CAPITAUX PROPRES		
Capital	190 790	181 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 210	18 750
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	18 125	18 125
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 995 310	3 690 423
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	31 904	304 888
Subventions d'investissement	1 426	1 826
Provisions réglementées	7 370	7 370
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	97 500	97 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		13 853
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	400 954	693 713
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20 000	20 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 212	28 136
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 468	257 076
Dettes fiscales et sociales	494 250	247 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 284
Autres dettes		6 240
Produits constatés d'avance (1)	622 938	392 236
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 107 456	5 979 771
(1) Dont à plus d'un an (a)	265 870	400 954
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 464 739	1 216 698
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 227	3 744
Production vendue (biens)	442 984	1 010 298
Production vendue (services)	2 535 685	1 256 347
Chiffre d'affaires net	2 980 896	2 270 388
Dont à l'exportation	1 098 966	848 936
Production stockée		
Production immobilisée	350 571	280 113
Subventions d'exploitation	5 844	4 940
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 351	70 005
Autres produits	35 694	4 595
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 227	4 132
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		550
Variations de stock	4 847	911
Autres achats et charges externes (a)	1 145 884	991 854
Impôts, taxes et versements assimilés	28 717	28 771
Salaires et traitements	1 232 717	1 106 940
Charges sociales	579 501	419 336
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	273 779	236 443
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		3 853
Autres charges	263 222	142 713
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-118 538	-305 461
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	6 692	17 026
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	7 900	9 241
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 341
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	33	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	140 344	168 130
Intérêts et charges assimilées (4)	13 193	16 391
Différences négatives de change		40
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-138 911	-155 953
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-257 449	-461 414

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 680	2 121 884
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	59 858	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 522 369
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 688	60 237
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	58 850	539 279
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-230 503	-227 023
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 493 520	4 780 534
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 461 616	4 475 646
BENEFICE OU PERTE	31 904	304 888
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	14 592	17 026
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TRACE SOFTWARE INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 6 107 456 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 904 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/04/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Evènement postérieur à la clôture : Conflit Ukraine/Russie :

Le conflit entre L'Ukraine et la Russie constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2021 dont les conséquences éventuelles pourraient impacter les comptes de l'exercice 2022. Les différents postes du bilan ont été évalués en fonction des informations disponibles au 31 décembre 2021 et ne sont donc pas impactés.

A ce stade, les conséquences économiques ne sont pas totalement connues à la date d'arrêtés des comptes. Toutefois, la Direction n'anticipe pas d'impact remettant en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement	888 893	384 386		1 273 279
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	315 709	359 994	385 555	290 148
Immobilisations incorporelles	1 204 602	744 380	385 555	1 563 427
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 065			19 065
- Matériel de transport	209 743	13 600	22 203	201 140
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	236 187	41 706	17 902	259 991
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	464 994	55 306	40 105	480 195
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 132 162	10 000	80 000	1 062 162
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	74 150	3 977	3 920	74 207
Immobilisations financières	1 206 312	13 977	83 920	1 136 368

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	744 380	55 306	13 977	813 662
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	384 386			384 386
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 169	40 105	83 920	125 194
Scissions				
Mises hors service				

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

SOLAR CALC (2010)	78 185	4
ELEC CALC EP (2011)	61 219	4
ELEC CALC BIM / BIM ENGINE (2018)	444 103	4
ELEC CALC (2019)	114 499	4
LIB IFC (2019)	45 517	4
ELEC CALC BIM (2020)	108 967	4
LIB IFC (2020)	3 500	4
TRACE ELECTRICAL (2020)	32 903	4
ELEC CALC (2021)	59 230	4
ELEC CALC BIM (2021)	33 303	4
ELEC CALC GRID (2021)	291 853	4

Conformément à l'article R123-186 du Code de Commerce et à l'article 311-3 du PCG, la société Trace Software International a opté à partir de l'exercice 2010, pour l'inscription à l'actif des coûts de développement relatifs à différents projets, dont le détail est fourni dans le

Notes sur le bilan

tableau ci-dessus.

L'amortissement pour dépréciation de ces coûts de développement est calculé en linéaire sur une durée de 4 ans à compter de leur date d'inscription à l'actif.

Immobilisations financières

La valeur d'utilité des titres de participation est déterminée par rapport à la quote-part de capitaux propres réévalués de la société détenue, tenant compte notamment des perspectives de développement traduites dans le business plan de la société concernée. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales (détenues à + 50 %)				
TRACE SOFTWARE GMBH	25 000	-40 710	100,00	-85 595
TRACE SOFTWARE MAROC CASABLANCA	9 478	-26 457	100,00	17 072
TRACE SOFTWARE CHINA SHANGHAI	292 333	-276 019	100,00	24 977
ACERI BARCELONA	144 240	-138 149	100,00	-94 849
SAS CYTHELIA 73000 MONTAGNOLE	165 000	143 545	73,48	234 908
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Les capitaux propres de la filiale TRACE SOFTWARE MAROC indiqués dans le tableau ont été convertis en euros au 31/12/2021 au taux de change pour l'évaluation des avoirs et dettes à la clôture, soit 1 Euro = 10,5509 Dirham (MAD).

Les capitaux propres de la filiale TRACE SOFTWARE CHINA indiqués dans le tableau ont été convertis en euros au 31/12/2021 au taux de change pour l'évaluation des avoirs et dettes à la clôture, soit 1 Euro = 7.2351 RMB.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement	438 549	180 104		618 653
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 333	3 257	1 169	62 420
Immobilisations incorporelles	498 881	183 361	1 169	681 073
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 257	2 383		14 641
- Matériel de transport	53 067	49 203	22 203	80 068
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 533	46 519	17 902	185 150
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	221 858	98 106	40 105	279 859

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 694 689 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	300 000	80 000	220 000
Autres	74 207		74 207
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	820 018	820 018	
Autres	1 447 130	1 447 130	
Charges constatées d'avance	53 333	53 333	

Produits à recevoir

CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 003
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	734
C/C TRACE SOFTWARE MAROC	67 007

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	328 130			328 130
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	69 348	140 344	69 348	140 344
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			9 490	
Financières		140 344		
Exceptionnelles			59 858	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 190 790,00 Euros décomposé en 190 790 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

Titres composant le capital social au début de l'exercice	181 250	1,00
Titres émis pendant l'exercice	9 540	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	190 790	1,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	7 370			7 370
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	3 853		3 853		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			13 853		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 730 609 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	400 954	135 084	265 870	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20 000	20 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 468	192 468		
Dettes fiscales et sociales	494 250	494 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	622 938	622 938		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	292 759			
(**) Dont envers Groupe et associés	20 000			

Charges à payer

FOURN. FACT.NON PARVENUES	54 842
DETTES PROV./CONGES PAYES	110 548
PERS.AUTRES CHARGES A PAYER	41 552
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	42 898
CHARGES SOCIALES S/ AUTRES CH A PAY	7 135
CHARGES A PAYER	4 494

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D AVANCE	53 333		

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D AVANCE	622 938		

Les prestations réalisées au titre de la maintenance sont facturées au client d'avance en début de période contractuelle. Le chiffre d'affaires correspondant est comptabilisé de manière étalée linéairement sur la durée du contrat de maintenance.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 510 Euros

Honoraire des autres services : 500 Euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 26,50 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	
	306 748

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 29 personnes dont 1 handicapé.

Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
CAUTION SOLIDAIRE CYTHELIA - CREDIT BAIL CM REAL ESTATE (PLAFOND ENGAGEMENT)	1 000 000
CAUTION SOLIDAIRE CYTHELIA - EMPRUNT CIC (ECHEANCES RESTANTES DUES)	160 375
Avals et cautions	1 160 375
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	1 160 375
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 257 833 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.