

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 10952
Numéro SIREN : 347 848 947
Nom ou dénomination : EASYVISTA

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2022 sous le numéro de dépôt 16944

EASYVISTA S.A.S
Immeuble Horizon 1
10 Allée Bienvenue – 93160 NOISY LE GRAND

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021

11/07/2022

certifiés conformes

DocuSigned by:
Sylvain Gauthier
384A11B1E70E43B...

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe aux comptes annuels :	
I. Faits caractéristiques de la période et évènements post clôture	6
II. Principes, règles et méthodes comptables	8
II.1 Immobilisations	10
II.2 Amortissements	11
II.3 Provisions inscrites au bilan	12
II.4 Créances et dettes	13
III. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat	15
IV. Engagements financiers et autres informations	22
V. Tableau de financement	24

BILAN ACTIF

En €

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	31-déc.-21	31-déc.-20
Capital souscrit non appelé				
Ecart d'acquisition	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 812 557	2 171 727	2 640 831	2 654 313
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	888 591	888 591	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	642 117	605 317	36 800	66 614
Fonds commercial	3 085 705	505 549	2 580 155	2 580 155
Autres immobilisations incorporelles	196 144	172 269	23 875	7 543
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 272 059	1 563 915	708 144	392 517
Terrains	19 500	0	19 500	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel, outillage	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	2 242 411	1 563 915	678 496	241 654
Immobilisations en cours	10 149	0	10 149	150 864
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 819 055	0	33 819 055	5 347 243
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	33 690 822	0	33 690 822	4 517 716
Prêts	0	0	0	424 320
Autres immobilisations financières	128 233	0	128 233	405 207
ACTIF IMMOBILISE	40 903 672	3 735 642	37 168 030	8 394 074
STOCKS ET EN-COURS	0	0	0	0
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En-cours de production de biens	0	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
FRS: AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	60 312	0	60 312	60 712
CREANCES	45 877 301	393 140	45 484 161	40 329 676
Créances clients et comptes rattachés	22 741 167	94 332	22 646 835	17 465 709
Autres créances	23 136 134	298 808	22 837 326	22 863 967
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
DIVERS	7 023 324	0	7 023 324	4 285 124
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	154 333
(dont actions propres)	0	0	0	150 154
Disponibilités	7 023 324	0	7 023 324	4 130 791
Impôts différés actif	0	0	0	0
COMPTES DE REGULARISATION	334 950	0	334 950	458 506
Charges constatées d'avance	334 950	0	334 950	458 506
ACTIF CIRCULANT	53 295 887	393 140	52 902 747	45 134 017
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0
Ecarts de conversion - Actif	88 760	0	88 760	1 040 421
TOTAL GENERAL	94 288 319	4 128 782	90 159 537	54 568 513

BILAN PASSIF

En €

<i>Rubriques</i>	31-déc.-21	31-déc.-20
Capital social ou individuel (dont versé : 3 549 831	3 549 831	3 528 444
Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 148 638	13 956 046
Ecart de réévaluation	0	0
Réserve légale	319 504	319 504
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	0	19 633
Report à nouveau	6 473 150	8 181 344
Ecart de conversion sur le résultat		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	955 216	-1 708 194
Ecart de conversion	0	0
Subventions d'investissement	2 547	0
Provisions réglementées	0	0
CAPITAUX PROPRES	25 448 886	24 296 777
Produits des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	154 760	1 106 421
Provisions pour charges	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	154 760	1 106 421
DETTES FINANCIERES	40 877 255	11 982 513
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 384 617	11 964 904
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	492 638	17 608
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES D'EXPLOITATION	12 421 913	11 390 138
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 613 799	3 358 104
Dettes fiscales et sociales	7 808 114	8 032 034
DETTES DIVERSES	7 029 264	2 562 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000 000	0
Autres dettes	4 029 264	2 562 265
COMPTES DE REGULARISATION	3 528 017	3 175 513
Produits constatés d'avance	3 528 017	3 175 513
DETTES	63 856 449	29 110 428
Ecart de conversion passif	699 442	54 887
TOTAL GENERAL	90 159 537	54 568 513

COMPTE DE RESULTAT

Jan 2021-Déc 2021

Jan 2020-Déc 2020

En €	Total	Total
Vente de marchandises	19 274 742	16 301 803
Production vendue de biens	-	-
Production vendue services	13 731 972	13 821 788
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	33 006 714	30 123 591
Production stockée	-	-
Production immobilisée	6 795	-
Subventions d'exploitation	172 350	-
Reprises/provisions & transferts de charges	305 274	530 858
Autres produits	309 603	439 569
PRODUITS D'EXPLOITATION	33 800 736	31 094 019
Achat d'études	5 874 875	5 480 817
Achat marchandises	29 983	223 954
Variation de stocks	-	-
Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements	-	-
Variation de stocks	-	-
Autres achats et charges externes	7 758 900	5 511 993
Impôts, taxes et versements assimilés	718 610	831 513
Salaires et traitements	10 946 870	10 492 263
Charges sociales	5 771 653	5 551 901
	-	-
Dotations d'exploitation	-	-
* Sur immobilisations : dotations aux amortissements	233 863	245 402
* Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	-	-
* Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	89 482	121 170
* Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 924	239
Autres charges	370 949	197 611
CHARGES D'EXPLOITATION	31 800 110	28 656 864
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 000 627	2 437 155
De Participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	611 510	617 934
Reprises/provisions et transfert de charges	1 556 894	40 520
Différences positives de change	1 176	0
Produits nets sur cessions de VMP	-	-
PRODUITS FINANCIERS	2 169 580	658 455
	-	-
Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	45 454	1 043 794
Intérêts et charges assimilées	2 285 814	440 137
Différences négatives de change	11	162
Charges nettes sur cessions de VMP	-	-
CHARGES FINANCIERES	2 331 278	1 484 093
RESULTAT FINANCIER	- 161 698	- 825 638
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 838 929	1 611 516
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 614	182 585
Produits exceptionnels sur opérations en capital	637	98 386
Reprises, provisions et transfert de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 251	280 971

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	819 576	2 969 556
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	649 529
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	819 576	3 619 086
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 783 325	- 3 338 115
Participation des salariés au résultat	-	-
Impôt exigible sur les bénéfices	- 100 388	18 404
Impôts différés	-	-
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
Total des produits	36 006 567	32 033 445
Total des charges	35 051 351	33 741 639
BENEFICE OU PERTE	955 216	- 1 708 194

Résultat par action	0,51 €	-0,92 €
Résultat dilué par action	0,51 €	-0,92 €

Sur la base du nombre d'actions existant à la fin de chaque période.

Note préalable 1 : L'ensemble des données mentionnées dans les documents de synthèse sociaux est exprimé en euros sauf spécification contraire.

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE ET EVENEMENTS POST CLOTURE

Au titre de l'année 2021, EASYVISTA SAS a réalisé un chiffre d'affaires de plus de 33 millions d'euros en hausse de plus de 9,5% par rapport à l'exercice 2020. Cette évolution découle principalement de la hausse des ventes de licences qui s'établissent à 19,2 M€ pour 2021 en augmentation de 18,2%. Les ventes de services sont restées stables entre les 2 années : 13,7 M€ en 2021 et 13,8 M€ en 2020.

L'évolution des ventes de licences est essentiellement due à une très forte augmentation des ventes de licences souscription 15,4 M€ en 2021 contre 10,7 M€ en 2020. Les ventes de licences On Premise ont elles baissées, puisqu'elles représentent seulement en 2021 0,5 M€ contre 1,9 M€ en 2020.

Pour les ventes de services, on constate une nette baisse des ventes de Saas (-66,5%) compensée par une augmentation des ventes de maintenance et hébergement (+59,2%) et par les prestations de services (+20,2%).

Une nouvelle politique de royalties a été mise en place en début d'année, aussi les filiales reversent dorénavant à EASYVISTA SAS des redevances au titre des prestations de services à hauteur de 10% du chiffre d'affaires réalisé par ces entités et également des redevances au titre de leurs revenus de maintenance à hauteur de 65%. Toutefois cette nouvelle politique n'a pas été appliquée aux filiales US, Canada et UK, compte tenu de leur situation financière passée.

Au cours de l'année 2021, EASYVISTA SAS a enregistré un bénéfice d'exploitation qui s'élève à + 2 M€ contre +2,2 M€ en 2020, pour la même période.

Le résultat financier 2021 reste négatif de 162 K€ mais il s'est amélioré par rapport à 2020 de 663 K€ sur la même période. Après prise en compte d'un résultat exceptionnel de -783 K€, constitué pour l'essentiel des couts d'acquisition de la société CoservIT SAS et d'une charge d'impôt sur les sociétés de 100 K€, le résultat net ressort à +955 K€, contre -1,71 M€ au titre de l'année 2020.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont été affectées par la Covid-19 tout au long de l'année 2021 mais sans impact financier significatif sur les comptes annuels puisque nous avons pu réaliser le budget prévu.

A la date d'arrêté des comptes, même si la crise du Covid-19 n'est pas encore complètement derrière nous, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La société a obtenu de sa Holding deux prêts in fine à taux variable pour un montant total de 36,6 M€ dont les échéances sont en juillet et septembre 2027. Ces prêts ont permis de recapitaliser sa filiale américaine qui a ainsi pu acquérir en juillet 2021 la société GOVERLAN, d'acquérir la société COSERVIT en septembre 2021 et de rembourser une partie de ses prêts bancaires.

La poursuite du travail à distance pour la quasi-totalité des salariés dans le monde permet d'assurer une pleine continuité des activités sans dégradation de la qualité des services fournis aux clients (hébergement SaaS, support, conseils), ni des processus internes (R&D, prise de commandes, facturation, présentations commerciales et marketing).

La dynamique commerciale reprend progressivement mais :

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

Les incertitudes relatives à la situation géopolitique de début d'année pourraient accroître ce risque. Toutefois nous précisons que la société n'a pas d'activité commerciale ou de présence en Ukraine et en Russie.

Dans ces conditions la société ne peut à ce stade établir des prévisions fiables sur 2022.

Dans ce contexte, la bonne maîtrise des coûts et l'efficacité opérationnelle renforcée resteront des priorités importantes au cours des prochains mois.

Par ailleurs EASYVISTA bénéficie de facteurs de résilience clés tels qu'une visibilité importante liée à la part récurrente de ses revenus, celle-ci représentant en 2021 plus de 80% du volume d'activité. D'autre part, malgré l'impact sur le new business à court terme, lié aux projets reportés par les clients, le groupe a enregistré lors du premier semestre la signature de nouveaux contrats, et de commandes additionnelles sur des clients existants, conséquence attendue de la crise actuelle qui incitera les organisations à accélérer la digitalisation des processus métiers.

La prise de contrôle de la société par la société EURAZEO PME, filiale d'EURAZEO s'est soldée par l'OPA simplifiée qui s'est déroulée du 22 décembre 2020 au 13 janvier 2021 et a abouti à un retrait de la côte le 18 janvier 2021. Depuis cette date EURAZEO et ses partenaires détiennent 100% de EASYVISTA SAS et d'EASYVISTA HOLDING.

EURAZEO PME apporte son expertise et ses moyens financiers à la société pour son développement, en particulier à l'international, lui permettant ainsi d'appliquer sa politique de croissance externe.

A compter du mois de février 2021, il a été procédé au transfert d'une douzaine de salariés de EASYVISTA SAS ayant une fonction de gestion administrative et financière vers la maison mère EASYVISTA HOLDING.

Le 21 juin 2021, l'assemblée générale a décidé de transformer, la Société en société par actions simplifiée, cette transformation n'entraînant pas la création d'une nouvelle personne morale,

Durant le second semestre, afin de financer la stratégie de croissance externe du groupe EASYVISTA, EASYVISTA SAS a bénéficié d'un financement total de sa société mère de 36.602 k€.

Une première tranche A de 26.000 k€ a été utilisée pour procéder au remboursement d'une partie de la dette bancaire et pour souscrire à une augmentation de capital de la filiale américaine EASYVISTA INC, qui a ainsi pu procéder à l'acquisition de la société GOVERLAN LLC. Cet éditeur de logiciel américain, basé à Miami – Floride, développe et commercialise une solution de prise en main et de gestion à distance des postes de travail, GOVERLAN REACH, complémentaire des logiciels d'automatisation des services IT (ITSM) développés par EASYVISTA SAS. La société GOVERLAN LLC a réalisé un chiffre d'affaires 2021 de 2.675 k\$ et emploie une trentaine de salariés.

Une seconde tranche B de 10.602 k€ a permis à EASYVISTA SAS de procéder à l'acquisition de la société COSERVIT SAS. Cet éditeur de logiciel français basé à Grenoble, développe et commercialise la solution de supervision des infrastructures informatiques, Service Nav, complémentaire des logiciels d'automatisation des services IT (ITSM) développés par EASYVISTA SAS. La société COSERVIT SAS a réalisé un chiffre d'affaires 2021 de 2986 k€ et emploie une quarantaine de salariés à Grenoble et en région parisienne.

Aucun autre élément postérieur au 31 décembre 2021 susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes présentés n'est intervenu.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. HYPOTHESES DE BASE

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

- . continuité de l'exploitation,
- . permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . indépendance des exercices.

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général (règlement ANC n°2014-03) approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au JO le 15 octobre 2014. Ce règlement a été modifié, par les règlements suivants :

- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs incorporels et corporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion.
- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016

2.1 Méthode des coûts historiques

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

2.2 Immobilisations

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

L'amortissement a été calculé selon le mode linéaire considéré comme représentatif de l'amortissement économique.

Immobilisations incorporelles :

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 ans.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties sur une période de 3 ans.

En application du règlement CRC 2004-01, le fonds commercial (mali de fusion) a fait l'objet d'une dépréciation, l'activité traditionnelle des filiales d'Europe du Sud ayant été abandonnée complètement au profit de l'activité d'édition de logiciels.

Le mali technique provenant de la fusion de la société Knowesia ne donne lieu à aucun amortissement car sa durée de vie est indéfinie. A la clôture de chaque exercice, des cash flows prévisionnels sont calculés à partir du plan d'affaires sur 5 ans. Lorsque ces derniers sont inférieurs à la valeur nette comptable, une dépréciation est pratiquée.

Immobilisations corporelles :

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

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

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

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

Les dispositions des règlements du comité de la réglementation comptable portant sur les actifs (CRC2004-07 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs sont appliquées depuis le 1^{er} janvier 2005.

Immobilisations financières et autres créances :

La valeur brute des titres de participation et des créances rattachées figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition, incluant les frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire des participations et créances rattachées (comptes courants) est devenue inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité.

La société apprécie la valeur d'utilité des titres de participation et créances rattachées soit sur la base de la situation nette de la filiale, soit par l'analyse des budgets prévisionnels N+5 ainsi que des perspectives de croissance de l'entité diminués/augmentés de la dette/trésorerie nette.

2.3 **Créances et dettes**

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

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable de la créance. La valeur d'inventaire est appréciée au regard du risque de recouvrement.

Une provision pour dépréciation est constatée sur les créances clients dès lors que celles-ci n'ont pas été réglées 6 mois après la date d'échéance.

2.4 **Disponibilités et VMP**

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

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

2.5 **Opérations en devises étrangères**

Les achats et les ventes en devises sont enregistrés au taux moyen du mois n-1.

Lors de chaque arrêté, la société calcule, devise par devise, ses positions de change relatives aux créances et dettes. Les écarts de change nets latents sont portés en écart de conversion ; les pertes nettes latentes sont provisionnées et les gains nets latents ne sont pas enregistrés au compte de résultat.

2.6 **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges ont été constituées pour couvrir notamment les risques liés aux pertes de change latentes et aux plans d'attribution d'actions. Ces provisions s'élèvent après reprise des provisions à 154.760 € au 31 décembre 2021.

2.7 **Reconnaissance du Chiffre d'Affaires**

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

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

Le chiffre d'affaires est essentiellement issu de :

- contrats de licences perpétuelles (ou licences « classiques ») pour lesquels le revenu est reconnu intégralement lors de l'envoi au client de la clef d'activation du logiciel.

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

- contrats d'abonnement « SaaS » (« Software as a Service ») par lequel le client dispose d'un accès à distance au logiciel sur une plate-forme administrée par EasyVista. Pour ces contrats, le revenu est reconnu de manière linéaire sur la période d'abonnement.

- contrats de maintenance de logiciel, pour lesquels le revenu est reconnu de manière linéaire sur la période définie par le contrat.

- contrats de prestations de services pour lesquels le revenu est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

2.8 **Crédits d'impôts**

Aucun crédit d'impôt recherche n'a été comptabilisé au cours de l'exercice 2021.

Il a été constaté un crédit d'impôt famille de 489 euros au titre de l'exercice comptable 2021.

3. **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de principe comptable ni de présentation ayant un impact significatif sur les comptes n'est intervenu au cours de l'exercice 2021.

IMMOBILISATIONS

En €	Début exercice	Variation de change	Acquisitions	Cessions Diminutions Reclassement	Fin exercice
Ecart d'acquisition	-	-	-	-	-
Frais d'établissement, de recherche & développement	888 591	-	-	-	888 591
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 875 969	-	47 997	-	3 923 966
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 764 560	-	47 997	-	4 812 557
Terrains	-	-	19 500	-	19 500
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements	1 022 104	-	46 046	399 919	1 468 070
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	962 579	-	96 798	- 285 036	774 341
Immobilisations corporelles en cours	150 864	-	325 666	- 466 381	10 149
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 135 547	-	488 010	- 51 497	2 272 059
Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	4 976 901	-	28 713 922	-	33 690 822
Prêts et autres immobilisations financières	829 527	-	45 265	- 746 559	128 233
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 806 428	-	28 759 186	- 746 559	33 819 055
TOTAL GENERAL	12 706 535	-	29 295 194	- 1 098 057	40 903 672

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

En €	Début exercice	Variation de change	Dotations	Reprises Diminutions	Fin exercice
Ecart d'acquisition	-	-	-	-	-
Frais d'établissement, de recherche & développement	888 591	-	-	-	888 591
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 221 656	-	61 480	-	1 283 136
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 110 247	-	61 480	-	2 171 727
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	1 743 029	-	172 383	- 351 497	1 563 915
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 743 029	-	172 383	- 351 497	1 563 915
Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	459 184	-	-	- 459 184	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	459 184	-	-	- 459 184	-
TOTAL GENERAL	4 312 461	-	233 863	- 810 682	3 735 642

L'intégralité des dotations est relative à des amortissements linéaires.

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

En €	Début exercice	Variation de Périmètre/ Change	Dotations	Reprise / Reclassement	Fin exercice
Total Provisions Réglementées	-	-			-
Provisions pour litiges	66 000	-	-	-	66 000
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	1 040 421	-	50 378	- 1 002 039	88 760
Autres provisions pour risques	-	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)	-	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-	-
Total Provisions pour Risques et Charges	1 106 421	-	50 378	- 1 002 039	154 760
Provisions pour dépréciation des comptes de clients	135 550	-	89 432	- 130 700	94 332
Provisions pour dépréciation des comptes courants	400 128	459 184	-	- 560 504	298 808
Provisions pour dépréciation des VMP	-	-	-	-	-
Total Dépréciations	535 678	459 184	89 432	- 691 203	393 140
TOTAL GENERAL	1 642 099	459 184	139 860	- 1 693 243	547 900

Dotations et reprises d'exploitation

94 406

-136 348

Dotations et reprises financières

45 454

-1 558 070

Dotations et reprises exceptionnelles

ETAT DES CREANCES ET DETTES

En €

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	Plus de 1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts, cautionnements et autres créances	128 233		128 233
Clients et comptes rattachés	22 741 167	22 739 130	2 037
Fournisseurs avances et acomptes versés	60 312	60 312	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	118	118	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 567	19 567	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	111 559	111 559	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	470 000	470 000	
Etat, autres collectivités : créances diverses	175 369	175 369	
Groupe et associés	21 143 210	21 143 210	
Débiteurs divers	1 216 311	1 216 311	
Charges constatées d'avance	334 950	334 950	
Total Général	46 400 796	46 270 526	130 270

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunt obligataire convertible				
Autre emprunt obligataire				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	40 384 617	817 366	2 965 063	36 602 188
Emprunts et dettes financières divers	492 638	492 638		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 613 799	4 613 799		
Dettes fiscales et sociales	7 808 114	7 808 114		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000 000	3 000 000		
Comptes courants passif	3 404 610	3 404 610		
Autres dettes	624 654	624 654		
Produits constatés d'avance	3 528 017	3 528 017		
Total Général	63 856 449	24 289 198	2 965 063	36 602 188

Détail des emprunts et dettes financières par taux

En €

	Jan 2021-Déc 2021	Taux fixe	Taux variable
Emprunts obligataires convertibles	-	-	
Autres emprunts obligataires	-	-	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>dont Etablissements bancaires (Crédit)</i>	40 384 617	3 782 430	36 602 187
Autres comptes de dettes financières	492 638	492 638	
TOTAL	40 877 255	4 275 068	36 602 187

Détail solde des emprunts par échéance

En €

Banques	Total	Echéances
EASYVISTA HOLDING PRÊT 1	26 000 000	07/07/2028
EASYVISTA HOLDING PRÊT 2	10 602 187	30/09/2028
CIC	79 072	25/11/2022
TOTAL	36 681 259	

PGE

Banques	Total	Echéances
SG	1 000 000	07/05/2025
CIC	1 352 349	10/05/2026
HSBC	1 351 009	28/05/2026
TOTAL	3 703 358	

III – COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En €	Solde au	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Solde au
	Déc 2020				Déc 2021
Pertes de change latentes	1 040 421	50 378	-1 002 039	0	88 760
Plan d'attribution d'actions	0	0	0	0	0
Provisions pour litiges	66 000	0	0	0	66 000
Totaux	1 106 421	50 378	-1 002 039	0	154 760

2. OPERATIONS VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

Les créances et dettes (y compris celles représentées par des effets de commerce) figurant respectivement soit à l'actif, soit au passif et concernant des entreprises liées ou en participation font l'objet de la récapitulation suivante :

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit
ACTIF								
. Prêt participatif*	0	0	0	0	0	0	0	0
. Clients et comptes rattachés	288 736	43 414	58 180	65 823	318 817	12 214	3 678	0
. Autres créances	156 390	151 980	257 293	80 935	432 159	2 409	1 462	0
. Comptes courants	897 534	0	0	0	18 708 402	1 238 465	298 808	0
. Charges constatées d'avance	0	0	0	0	0	0	0	0
. Dépréciation	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaux	1 342 660	195 394	315 473	146 758	19 459 378	1 253 089	303 948	0

* dont intérêts courus

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit
PASSIF								
. Fournisseurs et comptes rattachés	13 618	3 855	26 651	15 684	41 048	0	0	0
. Autres dettes	0	0	44 109	16 496	354 842	90 400	0	25 168
. Comptes courants	0	419 775	889 205	786 959	0	0	0	0
. Produits constatés d'avance	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaux	13 618	423 629	959 965	819 138	395 890	90 400	0	25 168

Les charges et produits financiers vis à vis des entreprises liées se décomposent de la façon suivante :

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit (*)
PRODUITS FINANCIERS								
. Produits financiers	10 241	0	0	0	554 025	36 390	10 606	0
Totaux	10 241	0	0	0	554 025	36 390	10 606	0

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit (*)
CHARGES FINANCIERES								
. Charges financières	0	20 687	34 497	21 091	0	0	0	0
Totaux	0	20 687	34 497	21 091	0	0	0	0

(*) A compter de la date d'acquisition : 1^{er} octobre 2021

La liste des parties liées n'est pas présentée de façon détaillée dans cette annexe compte tenu du fait que les transactions avec les parties liées concernent les entités du groupe EasyVista et sont réalisées à des conditions normales de marché.

3. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir se présentent comme suit, au 31 décembre 2021 :

En €

. Clients - Factures à établir	20 730 353
. Fournisseurs - Avoirs à recevoir	8 245
. Etat - Produits à recevoir	4 008
. Social - Produits à recevoir	19 567
. Divers - Produits à recevoir	0
. Intérêts courus à recevoir	0
TOTAL	20 762 172

4. CHARGES A PAYER

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer au 31 décembre 2021, se présente comme suit :

En €

. Fournisseurs - Factures non parvenues	2 783 496
. Congés à payer et autres charges à payer relatives au personnel	2 058 785
. Charges sociales sur CP et autres charges à payer au personnel	891 093
. Etat - Charges à payer	381 695
. Divers - Charges à payer	72 654
. Intérêts courus à payer	492 638

TOTAL**6 680 360**

5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

En €

. Autres frais et com. Prestations de services	33 025
. Charges de personnel	
. Concours divers	1 295
. Crédit-bail et locations	57 301
. Documentation	1 111
. Honoraires	10 241
. Impôts et taxes	4 311
. Maintenance	11 966
. Marketing	3 069
. Primes d'assurances	7 383
. Redevances, concessions	45 187
. Sous-traitance	158 019
. Téléphone, affranchissement	1 719
. Voyages et déplacements	323
TOTAL	334 950

6. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

En €

. Abonnements maintenance et Saas perçus d'avance	3 204 131
. Prestations de services	323 886
TOTAL	3 528 017

7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Au 31 décembre 2021, la société ne détenait plus aucunes actions propres détenues directement.

8. CAPITAL SOCIAL

Le capital social d'un montant total de 3.549.830,80 € se compose au 31 décembre 2021 de 1.868.332 actions de 1,90 € de valeur nominale, entièrement libérées, pour mémoire à la clôture de l'exercice 2020, le capital social s'élevait à 3.528.444,40 € composé de 1.857.076 actions de 1,90 €.

Durant l'exercice écoulé :

- par délibération en date du 30 avril 2021, le conseil d'administration a constaté que le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 26.600 euros par l'émission de 14.000 actions résultant de l'exercice d'options de souscription d'actions et de bons de souscription d'actions, représentant une souscription d'un montant total, prime d'émission incluse, de 344.500 euros
- L'assemblée Générale du 21 juin 2021 a décidé de procéder à une réduction de capital, non motivée par des pertes d'un montant de 5.213,60 euros par annulation des 2.744 actions d'une valeur nominale de 1,90 euro chacune détenues par la Société, pour le ramener de 3.555.044,40 euros à 3.549.830,80 euros,

A décidé d'affecter ladite réduction de capital au compte « prime d'émission »,

A décidé également d'imputer la différence entre la valeur de rachat des titres annulés, qui est de 150.153,78 euros, et leur montant nominal, qui est de 5.213,60 euros, soit la somme de 144.940,18 euros, sur le compte « prime d'émission ».

9. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En €

Déc 2021

Rubriques	Capital	Primes liées au capital	Ecart de conversion	Réserve légale	Résultat de L'exercice	Autres réserves	Report à nouveau	Total capitaux propres
Situation au 31 Déc 2020	3 528 444	13 956 046	0	319 504	-1 708 194	19 633	8 181 344	24 296 777
Affectation résultat n-1				0	1 708 194		-1 708 194	0
Résultat de l'exercice	0	0	0		955 216			955 216
Augmentation de capital	21 386	337 533	0	0		-19 633		339 286
Autres mouvements	0	-144 940	0	0		0	2 547	-142 393
Variation de l'écart de conversion								0
Situation au 31 Déc 2021	3 549 831	14 148 638	0	319 504	955 216	0	6 475 697	25 448 886

Déc 2020

Rubriques	Capital	Primes liées au capital	Ecart de conversion	Réserve légale	Résultat de L'exercice	Autres réserves	Report à nouveau	Total capitaux propres
Situation au 31 Déc 2019	3 195 036	7 351 640	0	224 958	5 650 262	19 633	2 625 628	19 067 156
Affectation résultat n-1				94 546	-5 650 262		5 555 716	0
Résultat de l'exercice					-1 708 194			-1 708 194
Augmentation de capital	333 408	6 604 406	0	0		0		6 937 814
Autres mouvements	0	0	0	0		0		0
Variation de l'écart de conversion								0

Situation au 31 Déc 2020	3 528 444	13 956 046	0	319 504	-1 708 194	19 633	8 181 344	24 296 776
--------------------------	-----------	------------	---	---------	------------	--------	-----------	------------

Résultat par action au 31/12/2021 : + 0,51 €

10. CHIFFRE D'AFFAIRES

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

En €

Activité et répartition géographique	Déc 2021	Déc 2020
Ventes de licences		
France & Dom/Tom	15 018 815	12 088 326
UE	2 042 935	1 397 491
Etranger (hors UE)	2 212 992	2 887 695
	19 274 742	16 373 513
Services		
France & Dom/Tom	10 288 276	10 865 212
UE	2 008 959	281 169
Etranger (hors UE)	1 434 737	2 603 698
	13 731 972	13 750 079
Total Chiffre d'affaires	33 006 714	30 123 591

Ventilation du chiffre d'affaires par nature

En €

Activité	Nature	Déc 2021	Déc 2020
Ventes de Licences			
	Licences perpétuelles	989 847	2 466 572
	Licences souscription	18 284 896	13 906 941
	Sous-total ventes licences	19 274 742	16 373 513
Services			
	Maintenance	5 823 076	4 840 466
	Saas et hébergement	3 492 988	5 336 867
	Conseil et assistance	4 430 004	3 569 507
	Autres	- 14 095	3 239
	Sous-total services	13 731 972	13 750 079
Total Chiffre d'affaires		33 006 714	30 123 591

11. ECARTS DE CONVERSION

En €

Poste concerné	Devise	Cours de clôture	Ecart actif	Ecart passif
. Banque	USD	1,1326		59 980
. Banque	GBP	0,84028		1 192
. Banque	CAD	1,4393	1 474	
. Comptes courants	USD	1,1326		635 223
. Comptes courants	CAD	1,4393	36 533	
. Comptes courants	GBP	0,84028	45 454	
. Fournisseurs	USD	1,1326	317	
. Fournisseurs	GBP	0,84028	211	
. Fournisseurs	CAD	1,4393		
. Clients	GBP	0,84028		588
. Clients	CAD	1,4393	46	
. Clients	USD	1,1326		2 458
. Fournisseurs	USD	1,1326	4 726	
TOTAL			88 760	699 442

12. CREANCES ET DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Créances représentées par des effets de commerce

Le montant des créances représentées par des effets de commerce au 31 décembre 2021 est nul.

Dettes représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce retournés aux fournisseurs au 31 décembre 2021 est nul.

13. TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION ET CHARGES FINANCIERES

En €

TRANSFERTS DE CHARGES	Jan 2021-Déc 2021
Exploitation	
Avantages en nature	168 125
Indemnités journalières et de prévoyance	
Autres	800
Total transfert de charges d'exploitation	168 926
Financier	

Reprise de provision sur AG distribuées	0
Autres	
Total transfert de charges financières	0

14. CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

En €

CHARGES FINANCIERES	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	45 454	1 043 794
Intérêts et charges assimilées	2 285 814	440 137
Différences négatives de change	11	162
Charges nettes sur cessions de VMP	-	-
Total Charges financières	2 331 278	1 484 093

En €

PRODUITS FINANCIERS	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Reprises, Provisions et transferts de charges	1 556 894	260 980
Autres intérêts et produits assimilés	611 510	617 934
Différences positives de change	1 176	0
Produits nets sur cessions de VMP	-	-
Total Produits financiers	2 169 580	878 915

TOTAL	(161 698)	(605 179)
--------------	------------------	------------------

15. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

En €

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Autres charges exceptionnelles	812 433	2 951 283
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	7 143	18 273
VNC des immobilisations incorporelles cédées	-	56 024
VNC des immobilisations corporelles cédées	-	32 034
VNC des titres cédés	-	-
VNC d'autres éléments d'actifs cédés	-	-
Mali provenant du rachat d'actions propres	-	561 472
Dotation aux provisions exceptionnelles	-	-
Total Charges exceptionnelles	819 576	3 619 086

En €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Autres produits exceptionnels	16 141	165 000
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	20 110	17 585
Produits de cession de titres (conso)		
Produits de cession d'immobilisations incorporelles	-	57 198
Produits de cession d'immobilisations corporelles	-	30 860
Produits de cession de titres	-	-
Produits de cession d'autres éléments actifs	-	-
Boni provenant du rachat d'actions propres	-	10 328
Transfert de charges exceptionnelles	-	-
Total Produits exceptionnels	36 251	280 971

TOTAL

(783 325)

(3 338 115)

16. FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et développement n'ont pas été capitalisés au titre de l'exercice 2021, mais inscrits directement en charges. Ils représentent globalement 5.260 K€ au 31 décembre 2021.

IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

1. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les membres du Directoire ne perçoivent pas de jetons de présence. Les rémunérations versées aux membres du Directoire ont représenté en totalité 1.113.917 € au 31 décembre 2021.

2. EFFECTIF

La situation de l'effectif se présente comme suit :

Catégories	Effectif fin de période	Effectif moyen
Cadres	138	137,53
Employés	1	0,08
Apprentis	22	21,67
Total	161	159,28

3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Espagne €	Italie €	Portugal €	Allemagne €	Coservit (*) €
. Capital et primes d'émission	146 190 €	10 000 €	50 000 €	25 000 €	462 514 €
. Réserves	324 107 €	1 174 700 €	2 338 220 €	-384 065 €	-843 016 €
. Quote-part du capital détenue par Easyvista SAS	100%	100%	100%	100%	100%
. Valeur d'inventaire des titres détenus	409 116 €	407 447 €	1 359 437 €	25 000 €	0 €
. Chiffre d'affaires de la période	3 455 043 €	1 539 490 €	2 726 095 €	149 680 €	1 277 369 €
. Résultat de la période	152 248 €	154 314 €	41 446 €	43 424 €	291 473 €
. Dépréciations					
. Solde C/C au bilan : créances <dettes>	897 534 €	-419 775 €	-889 205 €	298 808 €	0 €

(*) A compter de la date d'acquisition : 1^{er} octobre 2021

	Royaume Uni GBP et €	USA USD et €	Canada CAD et €
. Capital et primes d'émission	£985 983	\$18 520 000	\$1 000
. Réserves	-£377 610	-\$17 270 344	-\$1 951 467
. Quote-part du capital détenue par Easyvista SAS	100%	100%	100%
. Valeur d'inventaire des titres détenus	£2 756 368	\$15 732 626	\$828
. Chiffre d'affaires de la période	£408 771	\$7 114 202	\$1 041 734
. Résultat de la période	£211 762	-\$1 925 182	\$377 017

. Dépréciations	0 €
. Solde C/C au bilan : créances <dettes>	-786 959 € 18 708 402 € 1 238 465 €

EasyVista S.A.S. (Easyvista France) est la société consolidant l'ensemble des entités du groupe.

4. VENTILATION IS ENTRE LE RESULTAT COURANT ET LE RESULTAT EXCEPTIONNEL

En €

	AVANT IS	IS	RESULTAT NET
Résultat courant	1 838 929	-100 388	1 738 541
Résultat exceptionnel	-783 325	0	-783 325
TOTAUX	1 055 603	-100 388	955 215

5. ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

En €

ACCROISSEMENTS		
Ecart de conversion N-1		54 887
TOTAL ACCROISSEMENTS		54 887
ALLEGEMENTS		
Effort de construction		48 450
C3S		17 489
Provision perte de change		88 760
Ecart de conversion passif N-1		54 887
Déficit		2 420 602
TOTAL ALLEGEMENTS		2 630 188
ALLEGEMENT NET		-2 575 301

6. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

1. Nantissements :

€

• Nantissement du fonds de commerce en faveur du CIC	264 000
• Nantissement du fonds de commerce en faveur de HSBC	360 000
• Nantissement du fonds de commerce en faveur de BNP Paribas	2 400 000
• Nantissement de compte-titres financiers (actions) de AETHER FINANCIAL SERVICES de la société Coservit	8,132 actions ordinaires

2. Engagement de retraite :

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

Les engagements de retraite sont calculés sur la base de l'ancienneté du personnel et en fonction des dispositions de la Convention Collective. Le montant de ces engagements représente 1.979.669 € au 31 décembre 2021. Ces engagements ne sont pas comptabilisés dans les comptes sociaux.

Engagements reçus

1. Engagement de garantie

	€
<ul style="list-style-type: none">• Contre garantie OSEO sur prêt HSBC• Caution	60.000 NEANT

2. Cautions données par d'autres personnes physiques

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

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

En €	31.12.2021	31.12.2020
Flux liés à l'activité	(2 420 061)	356 002
Résultat Net	(1 725 662)	(3 322 146)
Elimination des éléments non monétaires	0	0
Plus ou moins-values de cessions	0	0
CAF	(1 725 662)	(3 322 146)
Variation Créances	(492 265)	(691 994)
Variation Dettes	441 256	4 193 174
Variation comptes de régularisation	0	0
Comptes courants intercos	(1 311 451)	2 779
Pertes et gains de change	0	0
Autres variations	668 061	174 189
Variation BFR	(694 399)	3 678 148
Flux liés aux opérations d'investissements	(65 346 568)	(102 045 496)
Acquisition d'immobilisations	(65 346 568)	(102 045 496)
Cessions d'immobilisations	0	0
Variation du contrat de liquidités long terme	0	0
Dividendes versés aux actionnaires	0	0
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	0	0
Subventions d'investissement reçues	0	0
Incidences des variations de périmètre		
Flux liés aux opérations financières	38 750 000	132 101 722
Augmentation de capital en numéraire	40 785 480	91 316 242
Réduction de capital	0	0
Emission d'emprunt	38 750 000	0
Remboursement d'emprunts	0	0
Variation des intérêts courus		
Compte courant acquisition	(40 785 480)	40 785 480
Cession nette des actions propres	0	0
Ecart de conversions	0	0
Variation de trésorerie Totale	(29 016 628)	30 412 227
Trésorerie d'ouverture	30 412 227	0
Total Variation de trésorerie	(29 016 628)	30 412 227
Variation de trésorerie	(29 016 628)	30 412 227
Trésorerie de clôture	1 395 599	30 412 227

Intérêts courus à payer clôture	(842 250)	(174 189)
Intérêts courus à payer variation	(668 061)	(174 189)

EASYVISTA

Société par actions simplifiée au capital de 3.549.830,80 euros
Siège social : 10, allée Bienvenue - Immeuble Horizon 1
93160 NOISY LE GRAND
347 848 947 RCS BOBIGNY

(la « Société »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2022

EXTRAIT

Le 28 juin 2022, l'associé unique de la Société a adopté la résolution suivante :

Troisième résolution

Affectation des résultats de l'exercice écoulé

L'Associé Unique,

connaissance prise du rapport du président,

constatant que le bénéfice de l'exercice écoulé s'élève à 955.216 euros,

décide d'affecter ledit bénéfice comme suit :

- dotation à la réserve légale qui sera pleinement dotée 35.479,10 euros,
- affectation du solde au compte « report à nouveau » créditeur, soit 919.736,90 euros
qui sera porté de 6.473.150 euros à 7.392.886,90 euros.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

Extrait certifié conforme par le président

DocuSigned by:

384A11B1E70E43B...

Sylvain Gauthier



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France



Audit Eurex S.A.S.
Société de commissaires aux comptes
28, rue Notre Dame des Victoires
75002 Paris
France



PricewaterhouseCoopers Audit
63 rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
France

Easyvista S.A.S.

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021
Easyvista S.A.S.
Immeuble Horizon 1
10, Allée Bienvenue - 93160 Noisy-le-Grand
Ce rapport contient 32 pages



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France



Audit Eurex S.A.S.
Société de commissaires aux comptes
28, rue Notre Dame des Victoires
75002 Paris
France



PricewaterhouseCoopers Audit
63 rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
France

Easyvista S.A.S.

Siège social : Immeuble Horizon 1
10, Allée Bienvenue - 93160 Noisy-le-Grand
Capital social : € 3 549 831

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention des associés de la société Easyvista S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Easyvista 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 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 des commissaires 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 II.2.2 « Immobilisations » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valeur d'inventaire des titres de participation et comptes courants afférents à ces participations. Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié des méthodes comptables appliquées, à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations relatives à ces éléments et à vérifier les informations présentées en annexe.
- La note II.2.7 « Reconnaissance du Chiffre d'Affaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relative à la reconnaissance du chiffre d'affaires. Nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié des méthodes comptables retenues et à vérifier les informations présentées en annexe.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres 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.

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 des commissaires 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.

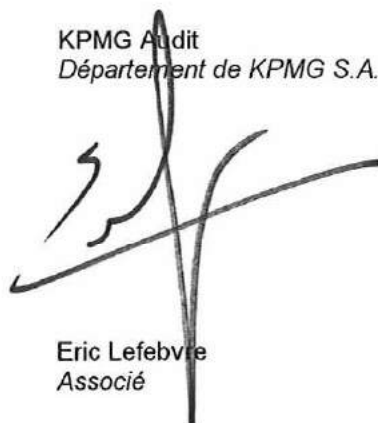
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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, Paris et Neuilly-sur-Seine, le 21 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Eric Lefebvre
Associé

Audit Eurex
Société de commissaires aux comptes



Sandrine Jeanjacquot
Associée

PricewaterhouseCoopers Audit
PwC



Anna Maslova
Associée

EASYVISTA S.A.S
Immeuble Horizon 1
10 Allée Bienvenue – 93160 NOISY LE GRAND

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021

SOMMAIRE

	<i>Pages</i>
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe aux comptes annuels :	
I. Faits caractéristiques de la période et évènements post clôture	7
II. Principes, règles et méthodes comptables	8
II.1 Immobilisations	12
II.2 Amortissements	13
II.3 Provisions inscrites au bilan	14
II.4 Créances et dettes	15
III. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat	17
IV. Engagements financiers et autres informations	24
V. Tableau de financement	28

BILAN ACTIF

En €

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31-déc.-21	31-déc.-20
Capital souscrit non appelé				
Ecart d'acquisition	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 812 557	2 171 727	2 640 831	2 654 313
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	888 591	888 591	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	642 117	605 317	36 800	66 614
Fonds commercial	3 085 705	505 549	2 580 155	2 580 155
Autres immobilisations incorporelles	196 144	172 269	23 875	7 543
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 272 059	1 563 915	708 144	392 517
Terrains	19 500	0	19 500	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel, outillage	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	2 242 411	1 563 915	678 496	241 654
Immobilisations en cours	10 149	0	10 149	150 864
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 819 055	0	33 819 055	5 347 243
Participations par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	33 690 822	0	33 690 822	4 517 716
Prêts	0	0	0	424 320
Autres immobilisations financières	128 233	0	128 233	405 207
ACTIF IMMOBILISE	40 903 672	3 735 642	37 168 030	8 394 074
STOCKS ET EN-COURS	0	0	0	0
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En-cours de production de biens	0	0	0	0
En-cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
FRS: AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	60 312	0	60 312	60 712
CREANCES	45 877 301	393 140	45 484 161	40 329 676
Créances clients et comptes rattachés	22 741 167	94 332	22 646 835	17 465 709
Autres créances	23 136 134	298 808	22 837 326	22 863 967
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
DIVERS	7 023 324	0	7 023 324	4 285 124
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	154 333
(dont actions propres)	0	0	0	150 154
Disponibilités	7 023 324	0	7 023 324	4 130 791
Impôts différés actif	0	0	0	0
COMPTES DE REGULARISATION	334 950	0	334 950	458 506
Charges constatées d'avance	334 950	0	334 950	458 506
ACTIF CIRCULANT	53 295 887	393 140	52 902 747	45 134 017
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0
Écarts de conversion - Actif	88 760	0	88 760	1 040 421
TOTAL GENERAL	94 288 319	4 128 782	90 159 537	54 568 513

BILAN PASSIF

En €

Rubriques	31-déc.-21	31-déc.-20
Capital social ou individuel (dont versé : 3 549 831	3 549 831	3 528 444
Primes d'émission, de fusion, d'apport	14 148 638	13 956 046
Ecart de réévaluation	0	0
Réserve légale	319 504	319 504
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	0	19 633
Report à nouveau	6 473 150	8 181 344
Ecart de conversion sur le résultat		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	955 216	-1 708 194
Ecart de conversion	0	0
Subventions d'investissement	2 547	0
Provisions réglementées	0	0
CAPITAUX PROPRES	25 448 886	24 296 777
Produits des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	154 760	1 106 421
Provisions pour charges	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	154 760	1 106 421
DETTES FINANCIERES	40 877 255	11 982 513
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 384 617	11 964 904
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	492 638	17 608
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
DETTES D'EXPLOITATION	12 421 913	11 390 138
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 613 799	3 358 104
Dettes fiscales et sociales	7 808 114	8 032 034
DETTES DIVERSES	7 029 264	2 562 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000 000	0
Autres dettes	4 029 264	2 562 265
COMPTES DE REGULARISATION	3 528 017	3 175 513
Produits constatés d'avance	3 528 017	3 175 513
DETTES	63 856 449	29 110 428
Ecart de conversion passif	699 442	54 887
TOTAL GENERAL	90 159 537	54 568 513

COMPTE DE RESULTAT

Jan 2021-Déc 2021

Jan 2020-Déc 2020

En €	Total	Total
Vente de marchandises	19 274 742	16 373 513
Production vendue de biens	-	-
Production vendue services	13 731 972	13 750 079
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	33 006 714	30 123 591
Production stockée	-	-
Production immobilisée	6 795	-
Subventions d'exploitation	172 350	-
Reprises/provisions & transferts de charges	305 274	310 399
Autres produits	309 603	439 569
PRODUITS D'EXPLOITATION	33 800 736	30 873 560
Achat d'études	5 874 875	5 480 817
Achat marchandises	29 983	223 954
Variation de stocks	-	-
Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements	-	-
Variation de stocks	-	-
Autres achats et charges externes	7 758 900	5 511 993
Impôts, taxes et versements assimilés	718 610	831 513
Salaires et traitements	10 946 870	10 492 263
Charges sociales	5 771 653	5 551 901
	-	-
Dotations d'exploitation	-	-
* Sur immobilisations : dotations aux amortissements	233 863	245 402
* Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	-	-
* Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	89 482	121 170
* Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 924	239
Autres charges	370 949	197 611
CHARGES D'EXPLOITATION	31 800 110	28 656 864
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 000 627	2 216 696
De Participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	611 510	617 934
Reprises/provisions et transfert de charges	1 556 894	260 980
Différences positives de change	1 176	0
Produits nets sur cessions de VMP	-	-
PRODUITS FINANCIERS	2 169 580	878 914
Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	45 454	1 043 794
Intérêts et charges assimilées	2 285 814	440 137
Différences négatives de change	11	162
Charges nettes sur cessions de VMP	-	-
CHARGES FINANCIERES	2 331 278	1 484 093
RESULTAT FINANCIER	- 161 698	- 605 179
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 838 929	1 611 516
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 614	182 585
Produits exceptionnels sur opérations en capital	637	98 386
Reprises, provisions et transfert de charges	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 251	280 971
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	819 576	2 969 556
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	649 529
Dotations aux amortissements et provisions	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	819 576	3 619 086

RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 783 325	- 3 338 115
Participation des salariés au résultat	-	-
Impôt exigible sur les bénéfices	- 100 388	18 404
Impôts différés	-	-
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	-	-
Total des produits	36 006 567	32 033 445
Total des charges	35 051 351	33 741 639
BENEFICE OU PERTE	955 216	- 1 708 194

Note préalable 1 : L'ensemble des données mentionnées dans les documents de synthèse sociaux est exprimé en euros sauf spécification contraire.

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE ET EVENEMENTS POST CLOTURE

Au titre de l'année 2021, EASYVISTA SAS a réalisé un chiffre d'affaires de plus de 33 millions d'euros en hausse de plus de 9,5% par rapport à l'exercice 2020. Cette évolution découle principalement de la hausse des ventes de licences qui s'établissent à 19,2 M€ pour 2021 en augmentation de 18,2%. Les ventes de services sont restées stables entre les 2 années : 13,7 M€ en 2021 et 13,8 M€ en 2020.

L'évolution des ventes de licences est essentiellement due à une très forte augmentation des ventes de licences souscription 15,4 M€ en 2021 contre 10,7 M€ en 2020. Les ventes de licences On Premise ont elles baissées, puisqu'elles représentent seulement en 2021 0,5 M€ contre 1,9 M€ en 2020.

Pour les ventes de services, on constate une nette baisse des ventes de Saas (-66,5%) compensée par une augmentation des ventes de maintenance et hébergement (+59,2%) et par les prestations de services (+20,2%).

Une nouvelle politique de royalties a été mise en place en début d'année, aussi les filiales reversent dorénavant à EASYVISTA SAS des redevances au titre des prestations de services à hauteur de 10% du chiffre d'affaires réalisé par ces entités et également des redevances au titre de leurs revenus de maintenance à hauteur de 65%. Toutefois cette nouvelle politique n'a pas été appliquée aux filiales US, Canada et UK, compte tenu de leur situation financière passée.

Au cours de l'année 2021, EASYVISTA SAS a enregistré un bénéfice d'exploitation qui s'élève à + 2 M€ contre +2,2 M€ en 2020, pour la même période.

Le résultat financier 2021 reste négatif de 162 K€ mais il s'est amélioré par rapport à 2020 de 443 K€ sur la même période. Après prise en compte d'un résultat exceptionnel de -783 K€, constitué pour l'essentiel des coûts d'acquisition de la société CoservIT SAS et d'une charge d'impôt sur les sociétés de 100 K€, le résultat net ressort à +955 K€, contre -1,71 M€ au titre de l'année 2020.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont été affectées par la Covid-19 tout au long de l'année 2021 mais sans impact financier significatif sur les comptes annuels puisque nous avons pu réaliser le budget prévu.

A la date d'arrêté des comptes, même si la crise du Covid-19 n'est pas encore complètement derrière nous, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La société a obtenu de sa Holding deux prêts in fine à taux variable pour un montant total de 36,6 M€ dont les échéances sont en juillet et septembre 2027. Ces prêts ont permis de recapitaliser sa filiale américaine qui a ainsi pu acquérir en juillet 2021 la société GOVERLAN, d'acquérir la société COSERVIT en septembre 2021 et de rembourser une partie de ses prêts bancaires.

La poursuite du travail à distance pour la quasi-totalité des salariés dans le monde permet d'assurer une pleine continuité des activités sans dégradation de la qualité des services fournis aux clients (hébergement SaaS, support, conseils), ni des processus internes (R&D, prise de commandes, facturation, présentations commerciales et marketing).

La dynamique commerciale reprend progressivement mais :

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

Les incertitudes relatives à la situation géopolitique de début d'année pourraient accroître ce risque. Toutefois nous précisons que la société n'a pas d'activité commerciale ou de présence en Ukraine et en Russie.

Dans ces conditions la société ne peut à ce stade établir des prévisions fiables sur 2022.

Dans ce contexte, la bonne maîtrise des coûts et l'efficacité opérationnelle renforcée resteront des priorités importantes au cours des prochains mois.

Par ailleurs EASYVISTA bénéficie de facteurs de résilience clés tels qu'une visibilité importante liée à la part récurrente de ses revenus, celle-ci représentant en 2021 plus de 80% du volume d'activité. D'autre part, malgré l'impact sur le new business à court terme, lié aux projets reportés par les clients, le groupe a enregistré lors du premier semestre la signature de nouveaux contrats, et de commandes additionnelles sur des clients existants, conséquence attendue de la crise actuelle qui incitera les organisations à accélérer la digitalisation des processus métiers.

La prise de contrôle de la société par la société EURAZEO PME, filiale d'EURAZEO s'est soldée par l'OPA simplifiée qui s'est déroulée du 22 décembre 2020 au 13 janvier 2021 et a abouti à un retrait de la côte le 18 janvier 2021. Depuis cette date EURAZEO et ses partenaires détiennent 100% de EASYVISTA SAS et d'EASYVISTA HOLDING.

EURAZEO PME apporte son expertise et ses moyens financiers à la société pour son développement, en particulier à l'international, lui permettant ainsi d'appliquer sa politique de croissance externe.

A compter du mois de février 2021, il a été procédé au transfert d'une douzaine de salariés de EASYVISTA SAS ayant une fonction de gestion administrative et financière vers la maison mère EASYVISTA HOLDING.

Le 21 juin 2021, l'assemblée générale a décidé de transformer la Société en société par actions simplifiée, cette transformation n'entraînant pas la création d'une nouvelle personne morale.

Durant le second semestre, afin de financer la stratégie de croissance externe du groupe EASYVISTA, EASYVISTA SAS a bénéficié d'un financement total de sa société mère de 36.602 k€.

Une première tranche A de 26.000 k€ a été utilisée pour procéder au remboursement d'une partie de la dette bancaire et pour souscrire à une augmentation de capital de la filiale américaine EASYVISTA INC, qui a ainsi pu procéder à l'acquisition de la société GOVERLAN LLC. Cet éditeur de logiciel américain, basé à Miami – Floride, développe et commercialise une solution de prise en main et de gestion à distance des postes de travail, GOVERLAN REACH, complémentaire des logiciels d'automatisation des services IT (ITSM) développés par EASYVISTA SAS. La société GOVERLAN LLC a réalisé un chiffre d'affaires 2021 de 2.675 k\$ et emploie une trentaine de salariés.

Une seconde tranche B de 10.602 k€ a permis à EASYVISTA SAS de procéder à l'acquisition de la société COSERVIT SAS. Cet éditeur de logiciel français basé à Grenoble, développe et commercialise la solution de supervision des infrastructures informatiques, Service Nav, complémentaire des logiciels d'automatisation des services IT (ITSM) développés par EASYVISTA SAS. La société COSERVIT SAS a réalisé un chiffre d'affaires 2021 de 2986 k€ et emploie une quarantaine de salariés à Grenoble et en région parisienne.

Aucun autre élément postérieur au 31 décembre 2021 susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes présentés n'est intervenu.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. HYPOTHESES DE BASE

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

- . continuité de l'exploitation,
- . permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . indépendance des exercices.

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

révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Elles concernent principalement les tests de valeurs sur les actifs et les provisions.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général (règlement ANC n°2014-03) approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au JO le 15 octobre 2014. Ce règlement a été modifié, par les règlements suivants :

- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs incorporels et corporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion.

- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016

2.1 Méthode des coûts historiques

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

2.2 Immobilisations

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

L'amortissement a été calculé selon le mode linéaire considéré comme représentatif de l'amortissement économique.

Immobilisations incorporelles :

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 ans.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties sur une période de 3 ans.

En application du règlement CRC 2004-01, le fonds commercial (mali de fusion) a fait l'objet d'une dépréciation, l'activité traditionnelle des filiales d'Europe du Sud ayant été abandonnée complètement au profit de l'activité d'édition de logiciels.

Le mali technique provenant de la fusion de la société Knowesia ne donne lieu à aucun amortissement car sa durée de vie est indéfinie. A la clôture de chaque exercice, des cash flows prévisionnels sont calculés à partir du plan d'affaires sur 5 ans. Lorsque ces derniers sont inférieurs à la valeur nette comptable, une dépréciation est pratiquée.

Immobilisations corporelles :

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

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

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

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

Les dispositions des règlements du comité de la réglementation comptable portant sur les actifs (CRC2004-07 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs) sont appliquées depuis le 1^{er} janvier 2005.

Immobilisations financières et autres créances :

La valeur brute des titres de participation et des créances rattachées figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition, incluant les frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire des participations et créances rattachées (comptes courants) est devenue inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée du montant de la différence. La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité.

La société apprécie la valeur d'utilité des titres de participation et créances rattachées soit sur la base de la situation nette de la filiale, soit par l'analyse du plan d'affaires sur 5 ans ainsi que des perspectives de croissance de l'entité diminuées/augmentées de la dette/trésorerie nette.

2.3 **Créances et dettes**

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

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable de la créance. La valeur d'inventaire est appréciée au regard du risque de recouvrement.

Une provision pour dépréciation est constatée sur les créances clients dès lors que celles-ci n'ont pas été réglées 6 mois après la date d'échéance.

2.4 **Disponibilités et VMP**

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

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

2.5 **Opérations en devises étrangères**

Les achats et les ventes en devises sont enregistrés au taux moyen du mois n-1.

Lors de chaque arrêt, la société calcule, devise par devise, ses positions de change relatives aux créances et dettes. Les écarts de change nets latents sont portés en écart de conversion ; les pertes nettes latentes sont provisionnées et les gains nets latents ne sont pas enregistrés au compte de résultat.

2.6 **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges ont été constituées pour couvrir notamment les risques liés aux pertes de change latentes et aux plans d'attribution d'actions. Ces provisions s'élèvent après reprise des provisions à 154.760 € au 31 décembre 2021.

2.7 **Reconnaissance du Chiffre d'Affaires**

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

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

Le chiffre d'affaires est essentiellement issu de :

- contrats de licences perpétuelles (ou licences « classiques ») pour lesquels le revenu est reconnu intégralement lors de l'envoi au client de la clef d'activation du logiciel.

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

- contrats d'abonnement « SaaS » (« Software as a Service ») par lequel le client dispose d'un accès à distance au logiciel sur une plate-forme administrée par EasyVista. Pour ces contrats, le revenu est reconnu de manière linéaire sur la période d'abonnement.

- contrats de maintenance de logiciel, pour lesquels le revenu est reconnu de manière linéaire sur la période définie par le contrat.

- contrats de prestations de services pour lesquels le revenu est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

2.8 **Crédits d'impôts**

Aucun crédit d'impôt recherche n'a été comptabilisé au cours de l'exercice 2021.

Il a été constaté un crédit d'impôt famille de 489 euros au titre de l'exercice comptable 2021.

3. **CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de principe comptable ni de présentation ayant un impact significatif sur les comptes n'est intervenu au cours de l'exercice 2021.

IMMOBILISATIONS

En €	Début exercice	Variation de change	Acquisitions	Cessions Diminutions Reclassement	Fin exercice
Ecart d'acquisition	-	-	-	-	-
Frais d'établissement, de recherche & développement	888 591	-	-	-	888 591
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 875 969	-	47 997	-	3 923 966
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 764 560	-	47 997	-	4 812 557
Terrains	-	-	19 500	-	19 500
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements	1 022 104	-	46 046	399 919	1 468 070
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	962 579	-	96 798	- 285 036	774 341
Immobilisations corporelles en cours	150 864	-	325 666	- 466 381	10 149
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 135 547	-	488 010	- 351 497	2 272 059
Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	4 976 901	-	28 713 922	-	33 690 822
Prêts et autres immobilisations financières	829 527	-	45 265	- 746 559	128 233
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 806 428	-	28 759 186	- 746 559	33 819 055
TOTAL GENERAL	12 706 535	-	29 295 194	- 1 098 057	40 903 672

Reclassement de 466 381€ vers Installations générales pour 399 919€ et vers Matériel de bureau pour 66 462€.
Cessions de 351 497€ sur le poste Matériel de bureau.

Autres titres immobilisés :

- ACTIONS EZV USA pour 15 713 922€
- ACTIONS COSERVIT pour 13 000 000€

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

En €	Début exercice	Variation de change	Dotations	Reprises Diminutions	Fin exercice
Ecart d'acquisition	-	-	-	-	-
Frais d'établissement, de recherche & développement	888 591	-	-	-	888 591
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 221 656	-	61 480	-	1 283 136
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 110 247	-	61 480	-	2 171 727
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	1 743 029	-	172 383	- 351 497	1 563 915
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 743 029	-	172 383	- 351 497	1 563 915
Participations mises en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	459 184	-	-	- 459 184	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	459 184	-	-	- 459 184	-
TOTAL GENERAL	4 312 461	-	233 863	- 810 682	3 735 642

L'intégralité des dotations est relative à des amortissements linéaires.

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

En €	Début exercice	Variation de Périmètre/ Change	Dotations	Reprise / Reclassement	Fin exercice
Total Provisions Réglementées	-	-			-
Provisions pour litiges	66 000	-	-	-	66 000
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	1 040 421	-	50 378	- 1 002 039	88 760
Autres provisions pour risques	-	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)	-	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-	-
Total Provisions pour Risques et Charges	1 106 421	-	50 378	- 1 002 039	154 760
Provisions pour dépréciation des comptes de clients	135 550	-	89 432	- 130 700	94 332
Provisions pour dépréciation des comptes courants	400 128	-	-	- 101 320	298 808
Provisions pour dépréciation des VMP	-	-	-	-	-
Total Dépréciations	535 678	-	89 432	- 232 019	393 140
TOTAL GENERAL	1 642 099	-	139 860	- 1 234 058	547 900

Dotations et reprises d'exploitation
 Dotations et reprises financières
 Dotations et reprises exceptionnelles

94 406 -136 348
 45 454 -1 558 070

ETAT DES CREANCES ET DETTES

En €

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	Plus de 1 an
Créances rattachées à des participations			128 233
Prêts, cautionnements et autres créances	128 233		
Clients et comptes rattachés	22 741 167	22 739 130	2 037
Fournisseurs avances et acomptes versés	60 312	60 312	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	118	118	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 567	19 567	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	111 559	111 559	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	470 000	470 000	
Etat, autres collectivités : créances diverses	175 369	175 369	
Groupe et associés	21 143 210	21 143 210	
Débiteurs divers	1 216 311	1 216 311	
Charges constatées d'avance	334 950	334 950	
Total Général	46 400 796	46 270 526	130 270

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunt obligataire convertible				
Autre emprunt obligataire				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	40 384 617	817 366	2 965 063	36 602 188
Emprunts et dettes financières divers	492 638	492 638		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 613 799	4 613 799		
Dettes fiscales et sociales	7 808 114	7 808 114		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000 000	3 000 000		
Comptes courants passif	3 404 610	3 404 610		
Autres dettes	624 654	624 654		
Produits constatés d'avance	3 528 017	3 528 017		
Total Général	63 856 449	24 289 198	2 965 063	36 602 188

Détail des emprunts et dettes financières par taux

En €

	Jan 2021-Déc 2021	Taux fixe	Taux variable
Emprunts obligataires convertibles	-	-	
Autres emprunts obligataires	-	-	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 384 617	3 782 430	36 602 187
<i>dont Etablissements bancaires (Crédit)</i>	-		
Autres comptes de dettes financières	492 638	492 638	
TOTAL	40 877 255	4 275 068	36 602 187

Détail solde des emprunts par échéance

En €

Banques	Total	Echéances
EASYVISTA HOLDING PRÊT 1 (5.3%+EURIBOR 6M)	26 000 000	07/07/2028
EASYVISTA HOLDING PRÊT 2 (5.3%+EURIBOR 6M)	10 602 187	30/09/2028
CIC (1.8%)	79 072	25/11/2022
TOTAL	36 681 259	

PGE

Banques	Total	Echéances
SG (0.53%)	1 000 000	07/05/2025
CIC (0.7%)	1 352 349	10/05/2026
HSBC (0.31%)	1 351 009	28/05/2026
TOTAL	3 703 358	

III – COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En €	Solde au	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Solde au
	Déc 2020				Déc 2021
Pertes de change latentes	1 040 421	50 378	-1 002 039	0	88 760
Plan d'attribution d'actions	0	0	0	0	0
Provisions pour litiges	66 000	0	0	0	66 000
Totaux	1 106 421	50 378	-1 002 039	0	154 760

2. OPERATIONS VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

Les créances et dettes (y compris celles représentées par des effets de commerce) figurant respectivement soit à l'actif, soit au passif et concernant des entreprises liées ou en participation font l'objet de la récapitulation suivante :

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit
ACTIF								
. Prêt participatif*	0	0	0	0	0	0	0	0
. Clients et comptes rattachés	288 736	43 414	58 180	65 823	318 817	12 214	3 678	0
. Autres créances	156 390	151 980	257 293	80 935	432 159	2 409	1 462	0
. Comptes courants	897 534	0	0	0	18 708 402	1 238 465	298 808	0
. Charges constatées d'avance	0	0	0	0	0	0	0	0
. Dépréciation	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaux	1 342 660	195 394	315 473	146 758	19 459 378	1 253 089	303 948	0

* dont intérêts courus

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit
PASSIF								
. Fournisseurs et comptes rattachés	13 618	3 855	26 651	15 684	41 048	0	0	0
. Autres dettes	0	0	44 109	16 496	354 842	90 400	0	25 168
. Comptes courants	0	419 775	889 205	786 959	0	0	0	0
. Produits constatés d'avance	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaux	13 618	423 629	959 965	819 138	395 890	90 400	0	25 168

Les charges et produits financiers vis à vis des entreprises liées se décomposent de la façon suivante :

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit (*)
PRODUITS FINANCIERS								
. Produits financiers	10 241	0	0	0	554 025	36 390	10 606	0
Totaux	10 241	0	0	0	554 025	36 390	10 606	0

(en euros)	Espagne	Italie	Portugal	Royaume Uni	USA	Canada	Allemagne	Coservit (*)
CHARGES FINANCIERES								
. Charges financières	0	20 687	34 497	21 091	0	0	0	0
Totaux	0	20 687	34 497	21 091	0	0	0	0

(*) A compter de la date d'acquisition : 1^{er} octobre 2021

La liste des parties liées n'est pas présentée de façon détaillée dans cette annexe compte tenu du fait que les transactions avec les parties liées concernent les entités du groupe EasyVista et sont réalisées à des conditions normales de marché.

3. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir se présentent comme suit, au 31 décembre 2021 :

En €

. Clients - Factures à établir	20 730 353
. Fournisseurs - Avoirs à recevoir	8 245
. Etat - Produits à recevoir	4 008
. Social - Produits à recevoir	19 567
. Divers - Produits à recevoir	0
. Intérêts courus à recevoir	0
TOTAL	20 762 172

4. CHARGES A PAYER

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer au 31 décembre 2021, se présente comme suit :

En €

. Fournisseurs - Factures non parvenues	2 783 496
. Congés à payer et autres charges à payer relatives au personnel	2 058 785
. Charges sociales sur CP et autres charges à payer au personnel	891 093
. Etat - Charges à payer	381 695
. Divers - Charges à payer	72 654
. Intérêts courus à payer	492 638
TOTAL	6 680 360

5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

En €

. Autres frais et com. Prestations de services	33 025
. Charges de personnel	
. Concours divers	1 295
. Crédit-bail et locations	57 301
. Documentation	1 111
. Honoraires	10 241
. Impôts et taxes	4 311
. Maintenance	11 966
. Marketing	3 069
. Primes d'assurances	7 383
. Redevances, concessions	45 187
. Sous-traitance	158 019
. Téléphone, affranchissement	1 719
. Voyages et déplacements	323
TOTAL	334 950

6. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

En €

. Abonnements maintenance et Saas perçus d'avance	3 204 131
. Prestations de services	323 886
TOTAL	3 528 017

7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Au 31 décembre 2021, la société ne détenait plus aucunes actions propres détenues directement.

8. CAPITAL SOCIAL

Le capital social d'un montant total de 3.549.830,80 € se compose au 31 décembre 2021 de 1.868.332 actions de 1,90 € de valeur nominale, entièrement libérées, pour mémoire à la clôture de l'exercice 2020, le capital social s'élevait à 3.528.444,40 € composé de 1.857.076 actions de 1,90 €.

Durant l'exercice écoulé :

- par délibération en date du 30 avril 2021, le conseil d'administration a constaté que le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 26.600 euros par l'émission de 14.000 actions résultant de l'exercice d'options de souscription d'actions et de bons de souscription d'actions, représentant une souscription d'un montant total, prime d'émission incluse, de 344.500 euros
- L'assemblée Générale du 21 juin 2021 a décidé de procéder à une réduction de capital, non motivée par des pertes d'un montant de 5.213,60 euros par annulation des 2.744 actions d'une valeur nominale de 1,90 euro chacune détenues par la Société, pour le ramener de 3.555.044,40 euros à 3.549.830,80 euros,

A décidé d'affecter ladite réduction de capital au compte « prime d'émission »,

A décidé également d'imputer la différence entre la valeur de rachat des titres annulés, qui est de 150.153,78 euros, et leur montant nominal, qui est de 5.213,60 euros, soit la somme de 144.940,18 euros, sur le compte « prime d'émission ».

9. SOCIETE CONSOLIDANTE

EASYVISTA SAS est détenue à 100% par EASYVISTA HOLDING SAS qui établit les comptes consolidés du groupe EASYVISTA. La société EASYVISTA HOLDING SAS est domiciliée au 10 allée bienvenue à NOISY LE GRAND et est enregistrée au RCS de Bobigny (850 982 315).

10. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En €

Déc 2021

Rubriques	Capital	Primes liées au capital	Ecart de conversion	Réserve légale	Résultat de L'exercice	Autres réserves	Report à nouveau	Total capitaux propres
Situation au 31 Déc 2020	3 528 444	13 956 046	0	319 504	-1 708 194	19 633	8 181 344	24 296 777
Affectation résultat n-1				0	1 708 194		-1 708 194	0
Résultat de l'exercice	0	0	0		955 216			955 216
Augmentation de capital	21 386	337 533	0	0		-19 633		339 286
Autres mouvements	0	-144 940	0	0		0	2 547	-142 393
Variation de l'écart de conversion								0
Situation au 31 Déc 2021	3 549 831	14 148 638	0	319 504	955 216	0	6 475 697	25 448 886

Déc 2020

Rubriques	Capital	Primes liées au capital	Ecart de conversion	Réserve légale	Résultat de L'exercice	Autres réserves	Report à nouveau	Total capitaux propres
Situation au 31 Déc 2019	3 195 036	7 351 640	0	224 958	5 650 262	19 633	2 625 628	19 067 156
Affectation résultat n-1				94 546	-5 650 262		5 555 716	0
Résultat de l'exercice					-1 708 194			-1 708 194
Augmentation de capital	333 408	6 604 406	0	0		0		6 937 814
Autres mouvements	0	0	0	0		0		0
Variation de l'écart de conversion								0
Situation au 31 Déc 2020	3 528 444	13 956 046	0	319 504	-1 708 194	19 633	8 181 344	24 296 776

11. CHIFFRE D'AFFAIRES

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

En €

Activité et répartition géographique	Déc 2021	Déc 2020
Ventes de licences		
France & Dom/Tom	15 018 815	12 088 326
UE	2 042 935	1 397 491
Etranger (hors UE)	2 212 992	2 887 695
	19 274 742	16 373 513
Services		
France & Dom/Tom	10 288 276	10 865 212
UE	2 008 959	281 169
Etranger (hors UE)	1 434 737	2 603 698
	13 731 972	13 750 079
Total Chiffre d'affaires	33 006 714	30 123 591

Ventilation du chiffre d'affaires par nature

En €

Activité	Nature	Déc 2021	Déc 2020
Ventes de Licences			
	Licences perpétuelles	989 847	2 466 572
	Licences souscription	18 284 896	13 906 941
	Sous-total ventes licences	19 274 742	16 373 513
Services			
	Maintenance	5 823 076	4 840 466
	Saas et hébergement	3 492 988	5 336 867
	Conseil et assistance	4 430 004	3 569 507
	Autres	- 14 095	3 239
	Sous-total services	13 731 972	13 750 079
Total Chiffre d'affaires		33 006 714	30 123 591

12. ECARTS DE CONVERSION

En €

Poste concerné	Devise	Cours de clôture	Ecart actif	Ecart passif
. Banque	USD	1,1326		59 980
. Banque	GBP	0,84028		1 192
. Banque	CAD	1,4393	1 474	
. Comptes courants	USD	1,1326		635 223
. Comptes courants	CAD	1,4393	36 533	
. Comptes courants	GBP	0,84028	45 454	
. Fournisseurs	USD	1,1326	317	
. Fournisseurs	GBP	0,84028	211	
. Fournisseurs	CAD	1,4393		
. Clients	GBP	0,84028		588
. Clients	CAD	1,4393	46	
. Clients	USD	1,1326		2 458
. Fournisseurs	USD	1,1326	4 726	
TOTAL			88 760	699 442

13. CREANCES ET DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Créances représentées par des effets de commerce

Le montant des créances représentées par des effets de commerce au 31 décembre 2021 est nul.

Dettes représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce retournés aux fournisseurs au 31 décembre 2021 est nul.

14. TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION ET CHARGES FINANCIERES

En €

TRANSFERTS DE CHARGES	Jan 2021-Déc 2021
Exploitation	
Avantages en nature	168 125
Indemnités journalières et de prévoyance	
Autres	800
Total transfert de charges d'exploitation	168 926
Financier	
Reprise de provision sur AG distribuées	0
Autres	
Total transfert de charges financières	0

15. CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

En €

CHARGES FINANCIERES	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	45 454	1 043 794
Intérêts et charges assimilées	2 285 814	440 137
Différences négatives de change	11	162
Charges nettes sur cessions de VMP	-	-
Total Charges financières	2 331 278	1 484 093

En €

PRODUITS FINANCIERS	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Reprises, Provisions et transferts de charges	1 556 894	260 980
Autres intérêts et produits assimilés	611 510	617 934
Différences positives de change	1 176	0
Produits nets sur cessions de VMP	-	-
Total Produits financiers	2 169 580	878 915

TOTAL	(161 698)	(605 179)
--------------	------------------	------------------

16. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

En €

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Autres charges exceptionnelles	812 433	2 951 283
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	7 143	18 273
VNC des immobilisations incorporelles cédées	-	56 024
VNC des immobilisations corporelles cédées	-	32 034
VNC des titres cédés	-	-
VNC d'autres éléments d'actifs cédés	-	-
Mali provenant du rachat d'actions propres	-	561 472
Dotations aux provisions exceptionnelles	-	-
Total Charges exceptionnelles	819 576	3 619 086

En €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Jan 2021-Déc 2021	Jan 2020-Déc 2020
Autres produits exceptionnels	16 141	165 000
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	20 110	17 585
Produits de cession de titres (conso)		
Produits de cession d'immobilisations incorporelles	-	57 198
Produits de cession d'immobilisations corporelles	-	30 860
Produits de cession de titres	-	-
Produits de cession d'autres éléments actifs	-	-
Boni provenant du rachat d'actions propres	-	10 328
Transfert de charges exceptionnelles	-	-
Total Produits exceptionnels	36 251	280 971
TOTAL	(783 325)	(3 338 115)

17. FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et développement n'ont pas été capitalisés au titre de l'exercice 2021, mais inscrits directement en charges. Ils représentent globalement 5.260 K€ au 31 décembre 2021.

IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

1. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les membres du Directoire ne perçoivent pas de jetons de présence. Les rémunérations versées aux membres du Directoire ont représenté en totalité 1.113.917 € au 31 décembre 2021.

2. EFFECTIF

La situation de l'effectif se présente comme suit :

Catégories	Effectif fin de période	Effectif moyen
Cadres	138	137,53
Employés	1	0,08
Apprentis	22	21,67
Total	161	159,28

3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Espagne €	Italie €	Portugal €	Allemagne €	Coservit (*) €
. Capital et primes d'émission	146 190 €	10 000 €	50 000 €	25 000 €	462 514 €
. Réserves	324 107 €	1 174 700 €	2 338 220 €	-384 065 €	-843 016 €
. Quote-part du capital détenue par Easyvista SAS	100%	100%	100%	100%	100%
. Valeur d'inventaire des titres détenus	409 116 €	407 447 €	1 359 437 €	25 000 €	13 000 000 €
. Chiffre d'affaires de la période	3 455 043 €	1 539 490 €	2 726 095 €	149 680 €	1 277 369 €
. Résultat de la période	152 248 €	154 314 €	41 446 €	43 424 €	291 473 €
. Dépréciations					
. Solde C/C au bilan : créances <dettes>	897 534 €	-419 775 €	-889 205 €	298 808 €	0 €

(*) A compter de la date d'acquisition : 1^{er} octobre 2021

	Royaume Uni GBP et €	USA USD et €	Canada CAD et €
. Capital et primes d'émission	£985 983	\$18 520 000	\$1 000
. Réserves	-£377 610	-\$17 270 344	-\$1 951 467
. Quote-part du capital détenue par Easyvista SAS	100%	100%	100%
. Valeur d'inventaire des titres détenus	2 756 368 €	15 732 626 €	828 €
. Chiffre d'affaires de la période	£408 771	\$7 114 202	\$1 041 734
. Résultat de la période	£211 762	-\$1 925 182	\$377 017
. Dépréciations	0 €		
. Solde C/C au bilan : créances <dettes>	-786 959 €	18 708 402 €	1 238 465 €

4. VENTILATION IS ENTRE LE RESULTAT COURANT ET LE RESULTAT EXCEPTIONNEL

En €	AVANT IS	IS	RESULTAT NET
Résultat courant	1 838 929	-100 388	1 738 541
Résultat exceptionnel	-783 325	0	-783 325
TOTAUX	1 055 603	-100 388	955 215

5. ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

En €

ACCROISSEMENTS	
Ecart de conversion N-1	54 887
TOTAL ACCROISSEMENTS	54 887
ALLEGEMENTS	
Effort de construction	48 450
C3S	17 489
Provision perte de change	88 760
Ecart de conversion passif N-1	54 887
Déficit	2 420 602
TOTAL ALLEGEMENTS	2 630 188
ALLEGEMENT NET	-2 575 301

6. REMUNERATIONS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les rémunérations des commissaires aux comptes constatées au titre de l'année 2021 dans les charges au titre des missions légales et des services complémentaires se répartissent de la façon suivante :

En €	Mission légale
AUDIT EUREX	35 000,00
KPMG	55 000,00
PWC	20 000,00
Total général	110 000,00

7. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

1. Nantissements :

€

• Nantissement du fonds de commerce en faveur du CIC	264 000
• Nantissement du fonds de commerce en faveur de HSBC	360 000
• Nantissement du fonds de commerce en faveur de BNP Paribas	2 400 000
• Nantissement de compte-titres financiers (actions) de AETHER FINANCIAL SERVICES de la société Coservit	8,132 actions ordinaires

2. Engagement de retraite :

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

Les engagements de retraite sont calculés sur la base de l'ancienneté du personnel et en fonction des dispositions de la Convention Collective. Le montant de ces engagements représente 1.979.669 € au 31 décembre 2021. Ces engagements ne sont pas comptabilisés dans les comptes sociaux.

Engagements reçus

1. Engagement de garantie

€

- Contre garantie OSEO sur prêt HSBC
- Caution

60.000
NEANT

2. Cautions données par d'autres personnes physiques

€

- Emprunts auprès des établissements de crédit

NEANT