RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 23161
Numéro SIREN : 487 613 481
Nom ou dénomination : SMARTADSERVER

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2020 sous le numéro de dépôt 54225

20200542252019

DATE DEPOT : 31/07/2020

N° DE DEPOT : 54225

N° GESTION : 2005B23161

N° SIREN : 487613481

DENOMINATION : SMARTADSERVER

ADRESSE : 66 rue de la chaussée d'Antin 75009 Paris

MILLESIME : 2019

LPS5661828

SMARTADSERVER
Société par actions simplifiée au capital de 513.424 euros
Siège social : 66, rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris
487 613 481 RCS Paris

Greffe du tribunal de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
05 AOUT 2020
Sous le N° 54225

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT
EN DATE DU 15 JUIN 2020

Le quinze juin deux mille vingt,

La société **Fair Holding**, société par actions simplifiée au capital de 10 405 070 euros, dont le siège social est situé 66 rue de la Chaussée d'Antin- 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 809 447 238, représentée par Monsieur Arnaud Créput agissant en qualité de Président ;

en sa qualité de Président de la société SmartAdServer, société par actions simplifiée au capital de 513.424 euros, dont le siège social est situé 66, rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 487 613 481 (la « **Société** »),

a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Examen et arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2019 ;
- Affectation du résultat ;
- Conventions réglementées ;
- Soumission des comptes arrêtés à l'associé unique ;
- Proposition d'une augmentation de capital réservée aux salariés dans le cadre de l'obligation légale instaurée par l'article L225-129-6 alinéa 2 du code de commerce et dans les conditions prévues aux articles L3332-18 à L 3332-24 du code du travail
- Rapport – Décisions.

1. **<u>Examen et arrêté des comptes annuels de l'exercice clos</u>**

Le Président procède à l'examen des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2019, de l'inventaire, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 font apparaître un bénéfice de 965.000 euros.

Le Président précise que les comptes annuels ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'établissement que les années précédentes.

Il indique par ailleurs qu'il n'a été constaté, au titre de l'exercice écoulé, aucune dépense ou charge somptuaire non déductible du résultat fiscal au sens de l'article 39-4 du Code général des impôts.

Il arrête définitivement les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, lesdits comptes faisant apparaitre un chiffre d'affaires net de 124.229.580 euros et un bénéfice de 965.000 euros.

2. **Affectation du résultat**

Le Président décide de proposer à l'associé unique d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 965.000 euros au compte « Report à nouveau » qui se trouverait alors porté de 3.429.434 euros à 4.394.434 euros.

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le Président indique qu'il a été procédé à la distribution de dividendes suivante au cours des trois derniers exercices précédents l'exercice clos :

	Dividendes versés	Dividendes versés éligibles à la réfaction de 40%	Dividendes versés non éligibles à la réfaction de 40%
Exercice clos le 31/12/2018	0	0	0
Exercice clos le 31/12/2017	5.200.000 euros	5.200.000 euros	0
Exercice clos le 31/12/201	0	0	0

3. **Conventions intervenues entre la Société et son dirigeant**

Le Président rappelle que SMART ADSERVER étant une société par actions simplifiée unipersonnelle, le Commissaire aux comptes n'établit pas de rapport spécial au titre des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce et qu'il est seulement fait mention au registre des décisions des conventions visées audit article.

Le Président indique qu'au cours de l'exereice clos aucune convention visée à l'article 227-10 du code de commerce n'a été conclue :

Il rappelle celles qui se sont poursuivies, à savoir :

- une convention d'avance en compte courant consentie par Fair Holding à la Société d'un montant de 2.708.000 euros, portant intérêt au taux annuel de 6% et destinée à permettre à la Société de financer l'acquisition de filiales étrangères ;

- une convention de prestations de services conclue entre la Société et ses filiales étrangères d'une part, et Fair Holding d'autre part, aux termes de laquelle cette dernière s'engage à fournir aux premières des prestations d'ordre juridique, administrative et financière ainsi qu'en matière de développement stratégique et commercial, lesquelles seront facturées au prix de revient augmenté d'une marge de 10% ;

- une convention de trésorerie intragroupe conclue entre Fair Holding d'une part, en qualité de société centralisatrice, et la Société et ses filiales étrangères d'autre part, en qualité de filiales, dont l'objet est de mettre en œuvre un système commun de gestion des liquidités de la société centralisatrice et des filiales et d'en optimiser la performance ;

- une convention de mise à disposition de ses locaux, à titre gratuit, à compter du 1er janvier 2017 entre la Société et Fair Holding ;

- Convention de mise à disposition de ses locaux à titre gratuit par la Société au bénéfice de la société Clear Holding, à compter du 20 septembre 2018

4. **Proposition d'une augmentation de capital réservée aux salariés dans le cadre de l'obligation légale instaurée par l'article L225-129-6 alinéa 2 du code de commerce et dans les conditions prévues aux articles L3332-18 à L 3332-24 du code du travail**

Le Président rappelle que :

- l'article L.225-129-6 alinéa 2 du Code de commerce instaure l'obligation pour les sociétés de convoquer tous les trois ans une assemblée pour se prononcer sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital réservée aux adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise si, au vu de son rapport présenté à l'assemblée générale ordinaire, les actions détenues par le personnel de la société et des sociétés qui lui sont liées aux sens de l'article L.225-180, représentent moins de 3% du capital;
- que son rapport sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2019 fait ressortir que la dernière assemblée ayant statué sur un tel projet s'est tenue le 30 juin 2017 ;

Le Président décide donc de proposer à l'Associé Unique de statuer sur ladite augmentation de capital.

5. **Soumission des comptes arrêtés à l'associé unique**

En conséquence des décisions qui précèdent, le Président décide de soumettre à l'approbation de l'associé unique, les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Présentation et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Conventions visées par les articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Augmentation de capital réservée aux salariés dans le cadre de l'obligation légale instaurée par l'article L225-129-6 alinéa 2 du code de commerce et dans les conditions prévues aux articles L3332-18 à L3332-24 du code du travail
- Pouvoirs pour formalités.

6. **Rapport – Décisions**

Le Président arrête ensuite les termes du rapport de gestion qu'il présentera à l'Associé Unique, ainsi que le texte des décisions qui seront proposées à l'approbation de l'associé unique.

Lors de la présentation des comptes, le CSE n'a émis aucune observation, les questions sont consignées le cas échéant dans le procès-verbal des délibérations dudit comité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président.

Le Président
Fair Holding, représentée par Monsieur Arnaud Créput

SMARTADSERVER
Société par actions simplifiée au capital de 513.424 euros
Siège social : 66, rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris
487 613 481 RCS Paris

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2020

Le trente juin deux mille vingt,

La société **Fair Holding**, société par actions simplifiée au capital de 10.405.070 euros, dont le siège social est situé 66 rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 809 447 238 (l'« **Associé Unique** »),

associé unique de la société **SmartAdServer**, société par actions simplifiée au capital de 513.424 euros, dont le siège social est situé 66, rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 487 613 481 (la « **Société** »),

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- le rapport de gestion établi par le Président sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- le rapport général des commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- le texte des projets de décisions soumises à l'Associé Unique,
- les statuts de la Société,
- et, plus généralement, les documents sur lesquels a porté le droit d'information de l'Associé Unique,

et donnant, en conséquence, acte de sa complète et préalable information en vue des présentes décisions conformément à la loi, aux règlements et aux statuts de la Société,

a pris, conformément à l'article 15.1 des statuts de la Société, les décisions ci-après portant sur l'ordre du jour suivant :

Ordre du jour

- Présentation et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Revue des conventions visées par les articles L.227-10 et suivants du code de commerce ;
- Augmentation de capital réservée aux salariés dans le cadre de l'obligation légale instaurée par l'article L225-129-6 alinéa 2 du code de commerce et dans les conditions prévues aux articles L3332-18 à L 3332-24 du code du travail ;
- Formalités ;

Première décision

Présentation et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, approuve les comptes annuels, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Il approuve le montant du bénéfice de l'exercice clos qui s'élève à 965.000 euros.

L'Associé Unique prend acte de ce que les comptes annuels de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune dépense non déductible fiscalement (article 39-4 du Code général des impôts).

En conséquence, l'Associé Unique donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Deuxième décision

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président ainsi que du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, compte tenu du bénéfice dudit exercice s'élevant à 965.000 euros et décide d'affecter ledit bénéfice au compte « Report à nouveau », qui se trouve ainsi porté de la somme de 3.429.434 euros à la somme de 4.394.434 euros.

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'il a été procédé à la distribution de dividendes suivante au cours des trois derniers exercices précédents l'exercice clos :

	Dividendes versés	Dividendes versés éligibles à la réfaction de 40%	Dividendes versés non éligibles à la réfaction de 40%
Exercice clos le 31/12/2018	0	0	0
Exercice clos le 31/12/2017	5.200.000 euros	5.200.000 euros	0
Exercice clos le 31/12/2016	0	0	0

Troisième décision

Conventions visées par les articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président sur les conventions réglementées prend acte qu'aucune convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2019

L'Associé Unique, prend acte de la continuation des effets au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019 des conventions réglementées listées ci-dessous :

- une convention d'avance en compte courant consentie par l'Associé Unique à la Société d'un montant de 2.708.000 euros, portant intérêt au taux annuel de 6% et destinée à permettre à la Société de financer l'acquisition de filiales étrangères ;
- une convention de prestations de services conclue entre la Société et ses filiales étrangères d'une part, et l'Associé Unique d'autre part, aux termes de laquelle ce dernier s'engage à fournir aux premières des prestations d'ordre juridique, administrative et financière ainsi qu'en matière de

développement stratégique et commercial, lesquelles seront facturées au prix de revient augmenté d'une marge de 10% ;

- une convention de trésorerie intragroupe conclue entre l'Associé Unique d'une part, en qualité de société centralisatrice, et la Société et ses filiales étrangères d'autre part, en qualité de filiales, dont l'objet est de mettre en œuvre un système commun de gestion des liquidités de la société centralisatrice et des filiales et d'en optimiser la performance.
- une convention de mise à disposition de la société à son Président, la société Fair Holding, de ses locaux à titre gratuit à compter du 1er janvier 2017.
- la mise à disposition à titre gratuit d'une partie de ses locaux (domiciliation) à titre gratuit au bénéfice de la société Clear Holding à compter du 20 septembre 2018.

L'Associé unique prend acte que SMART ADSERVER étant une société par actions simplifiée avec un associé unique, les Commissaires aux comptes n'établissent pas de rapport spécial au titre des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce et qu'il est seulement fait mention au registre des décisions des conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la Société et son dirigeant.

Quatrième décision

Augmentation de capital réservée aux salariés dans le cadre de l'obligation légale instaurée par l'article L225-129-6 alinéa 2 du code de commerce et dans les conditions prévues aux articles L3332-18 à L3332-24 du code du travail

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président aux termes duquel ce dernier invite l'associé unique à se prononcer, en application des dispositions des articles L.225-129-6 alinéa 2 et L 225-138-1 du Code de commerce, sur une augmentation de capital d'un montant global qui ne saurait excéder 3% du capital social actuel de la société qui serait réservée aux adhérents du plan d'épargne d'entreprise existant au sein de la société aux conditions prévues aux articles L.3332-18 à L.3332-24 du Code du travail, et après avoir pris connaissance du rapport du commissaire aux comptes, décide de ne pas déléguer la compétence au Président pour procéder à une telle augmentation de capital et donc de ne pas procéder à une telle augmentation de capital.

Cinquième décision

Pouvoirs pour formalités

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts, publications, déclarations et formalités nécessaires.

*
* *
*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et l'Associé Unique.

Le Président
La société Fair Holding
Représentée par Monsieur Arnaud Créput

L'Associé Unique
La société Fair Holding
Représentée par Monsieur Arnaud Créput

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SMART ADSERVER

66 RUE CHAUSSE D'ANTIN

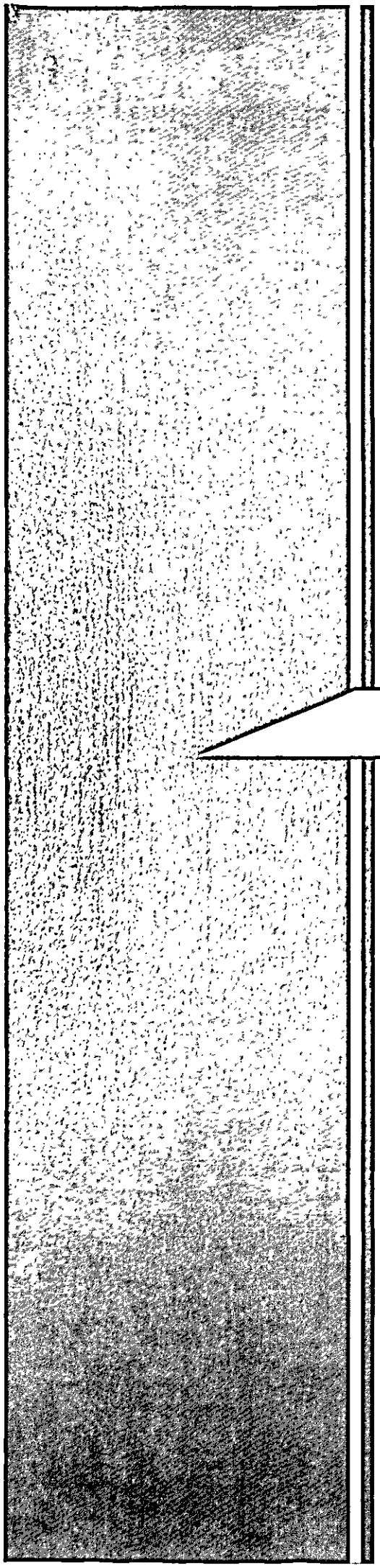
75009 PARIS

Certifié conforme

2019

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Sommaire	2
ETATS DE SYNTHESE	**3**
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
ANNEXE	**8**
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Filiales et participations	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Variation des capitaux propres	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges constatées d'avance	21
Situation fiscale différée et latente	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Charges et produits exceptionnels	25
DETAILS DES COMPTES	**26**
Comptes d'actif	27
Comptes de passif	30
Comptes de charges	33
Comptes de produits	38
Soldes intermédiaires de gestion	39



ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 858 056	4 184 579	1 673 477	1 214 589
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	391 916		391 916	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 063 715	4 299 738	1 763 977	1 536 619
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 714 467		2 714 467	2 681 589
Créances rattachées à des participations	111 959		111 959	111 959
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	264 134		264 134	251 745
ACTIF IMMOBILISE	**15 404 247**	**8 484 318**	**6 919 930**	**5 796 502**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 685		3 685	38 946
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 138 185	762 082	34 376 103	28 094 578
Autres créances	7 295 620		7 295 620	6 736 056
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 437 713		6 437 713	8 047 278
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 102 404		1 102 404	428 249
ACTIF CIRCULANT	**49 977 608**	**762 082**	**49 215 525**	**43 345 107**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	394 320		394 320	94 443
TOTAL GENERAL	**65 776 175**	**9 246 400**	**56 529 775**	**49 236 052**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	513 424)	513 424	513 424
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			51 342	51 342
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			3 429 434	3 821 847
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			965 000	(392 413)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			319 051	356 371
CAPITAUX PROPRES			**5 278 253**	**4 350 571**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			394 320	94 443
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**394 320**	**94 443**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit			5 561	4 720
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	35 583	35 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			247	6 893
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			46 252 542	39 353 590
Dettes fiscales et sociales			3 509 528	3 221 614
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			242 871	279 323
Autres dettes			636 313	1 680 033
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**50 682 644**	**44 581 756**
Ecarts de conversion passif			174 558	209 281
TOTAL GENERAL			**56 529 775**	**49 236 052**

Compte de résultat

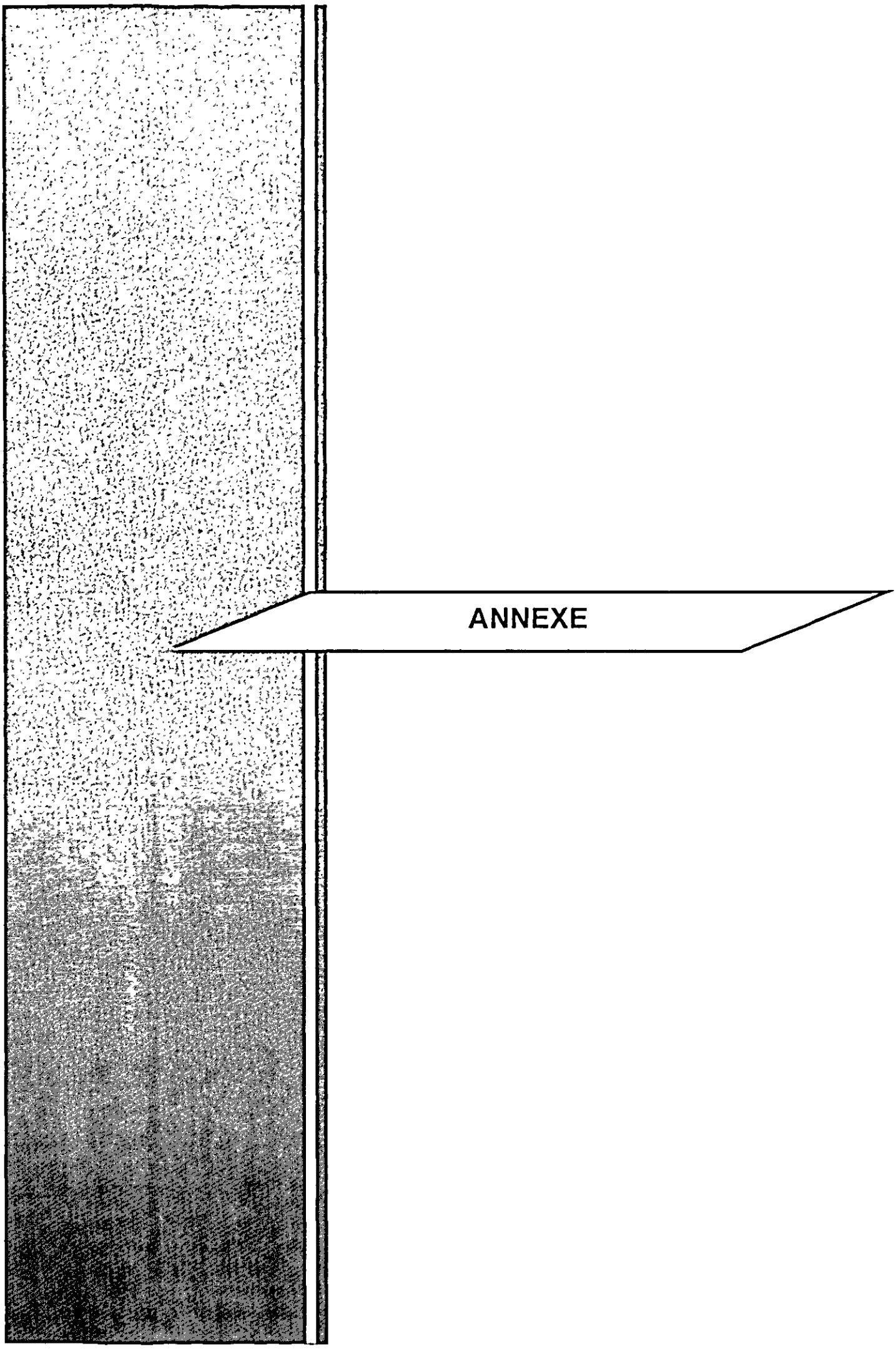
Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	19 254 573	104 975 006	124 229 580	92 392 734
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**19 254 573**	**104 975 006**	**124 229 580**	**92 392 734**
Production stockée				
Production immobilisée			1 310 829	590 580
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			359 038	375 948
Autres produits			1 094 330	1 025 573
PRODUITS D'EXPLOITATION			**126 993 777**	**94 384 834**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matiéres premiéres et autres approvisionnements (et droits de douane)			(9 285)	
Variation de stock (matiéres premiéres et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			100 780 685	71 975 900
Impôts, taxes et versements assimilés			667 047	615 061
Salaires et traitements			7 500 055	7 279 591
Charges sociales			3 769 918	3 533 008
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 726 427	1 504 050
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			377 714	230 198
Dotations aux provisions				
Autres charges			11 794 692	10 866 413
CHARGES D'EXPLOITATION			**126 607 253**	**96 004 221**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**386 524**	**(1 619 387)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			94 443	201 997
Différences positives de change				36 229
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**94 443**	**238 226**
Dotations financiéres aux amortissements, dépréciations et provisions			394 320	94 443
Intérêts et charges assimilées			13 057	50 272
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**407 377**	**144 715**
RESULTAT FINANCIER			**(312 933)**	**93 511**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**73 591**	**(1 525 876)**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 018	629 133
Produits exceptionnels sur opérations en capital		419
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	203 829	87 124
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**285 847**	**716 677**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	464	206 601
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		339
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	166 510	167 413
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**166 974**	**374 352**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**118 873**	**342 324**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(772 537)	(791 139)
TOTAL DES PRODUITS	**127 374 067**	**95 339 737**
TOTAL DES CHARGES	**126 409 067**	**95 732 149**
BENEFICE OU PERTE	**965 000**	**(392 413)**


ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 56 529 774 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 965 000 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

Le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, a été homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018, publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.
Ce nouveau règlement complète des règlements publiés avant cette date et les principes comptables précédemment admis.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

La norme CRC 2004-06 indique que les dépenses de développement de logiciels doivent être immobilisées si l'entité peut démontrer que les critères suivants sont respectés :
• la faisabilité technique,
• l'intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser,
• la disponibilité des ressources pour achever le développement,
• l'existence d'un marché ou son utilité interne
• La capacité à mesurer de façon fiable les dépenses attribuables à cet actif pendant son développement.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Recherche et développement

Les coûts de développement peuvent être comptabilisés à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale - ou de viabilité économique pour les projets de développement pluriannuels associatifs.

Ceci implique, pour l'entité, de respecter l'ensemble des critères suivants :
• la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
• l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
• la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
• la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables. L'entité doit démontrer, entre autres choses, l'existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité ;
• la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ; et,
• la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

La comptabilisation des coûts de développement à l'actif est considérée comme la méthode préférentielle. Ces dispositions ne s'appliquent pas aux logiciels dont le coût de production est déterminé conformément à l'article 611-4.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur prix d'acquisition.
La méthode utilisée lors des cessions est la méthode du "premier entré et premier sorti".
A la clôture de l'exercice, elles sont dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition.
Si la valeur d'inventaire est supérieure au coût d'acquisition aucune plus value n'est constatée dans les comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise ou des éléments qui se rapportent à un exercice antérieur.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2015, la société SAS SMART ADSERVER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAIR HOLDING.

Identité de la société mère consolidante

Fair Holding SAS, 66 rue Chaussée d'antin 75009 Paris, 100% de détention.

Composition capital social

Capital social d'un montant de 513 424,00 euros décomposé en 513 424 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Social

L'effectif en équivalent temps plein au 31/12/2019 est de 122.
Compte-tenu de l'âge moyen de l'effectif, aucune estimation de la provision retraite n'a été effectuée.

Opérations en Devise

Les créances, les dettes et les disponibilités figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultante en devise est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Autres faits significatifs

Création d'une nouvelle filiale Smart Adserver Singapore Ltd Pte en mai 2019.

La société a conclu un accord le 17 décembre 2019 pour acquérir 100% de la société LiquidM basé à Berlin en rapport avec l'activité DSP (Demand Side Plateform). La transaction a été réalisée le 31 janvier 2020 pour un montant de 4 480k€ (hors frais d'acquisition).

Les honoraires Commissaires aux comptes sont de 32 000 € HT pour l'année 2019.

Evénements postérieurs à la clôture

La survenance de Covid19 est caractérisée par un état d'urgence sanitaire prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020 et une qualification d'épidémie puis de pandémie le 11 mars 2020.
Dans les circonstances exceptionnelles que le monde traverse, la priorité du groupe SMART ADSERVER est de préserver la santé de ses collaborateurs, clients et partenaires tout en assurant la continuité de ses activités.
Aujourd'hui, les équipes de SMART ADSERVER assurent leur mission, pour la plupart à distance et, pour ceux dont l'activité le nécessite, sur site, dans le respect des règles sanitaires.
En raison de la nature sans précédent de Covid 19 et de ses répercussions imprévisibles sur le comportement potentiel des consommateurs, il n'est pas possible à ce stade d'anticiper de manière fiable les incidences financières de cette épidémie.
Cette situation ne remet pas en cause les principes comptables et estimations retenues dans le cadre de la clôture des comptes 2019.

Diverses mesures d'adaptation de nos capacités et de préservation de notre trésorerie ont été prises, notamment en application des mesures gouvernementales :
- le recours au chômage partiel pour l'ensemble de nos collaborateurs sauf pour les fonctions de direction et support
- le recours à un prêt garanti par l'Etat au niveau de la maison Mère Fair Holding
- le recours à des reports d'échéances concernant l'Urssaf

, de telle sorte que nous considérons que notre situation financière est saine et nous permettra de passer cette période difficile.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 547 227		1 702 745
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	310 065		90 539
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 651 808		1 011 304
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 961 873**		**1 101 843**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 793 548		32 877
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financiéres	251 745		17 289
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 045 293**		**50 166**
TOTAL GENERAL	**12 554 393**		**2 854 75**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			6 249 972	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			400 604	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 663 111	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**6 063 715**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 826 426	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financiéres		4 899	264 134	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**4 899**	**3 090 560**	
TOTAL GENERAL		**4 899**	**15 404 247**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 332 638	851 941		4 184 579
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	100 793	32 318		133 111
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 324 460	842 167		4 166 627
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 425 253	874 485		4 299 738
TOTAL GENERAL	6 757 891	1 726 427		8 484 318

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.		11			18 740		(18 729)
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		151 845			185 089		(33 244)
Embal récup.							
CORPOREL.		151 845			185 089		(33 244)
Acquis. titre	14 654						14 654
TOTAL	14 654	151 858			203 829		(37 319)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Filiales et participations

Exprimé en €

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Smart Adserver Italia	10 000	100	125 712		410 219
	55 652		125 712		9 256
Smart Adserver Espana SL	10 000	100	602 417		1 778 090
	1 005 315		602 417		181 733
Smart Adserver Gmbh	25 000	100	484 271		1 351 878
	563 117		484 271		116 510
Smart Adserver Poslka sp zoo	1 242	100	78 995		1 033 435
	193 611		78 995		58 548
Smart Adserver Usa	46 892	100	375 193		3 471 500
	843 278		375 193		240 317
Smart Adserver Do Brasil Lta	3 012	100	834 134		2 190 377
	14 310		834 134		559 476
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					
Communication Smart Adserver Canada		100	7 596		
			7 596		
Smart Adserver Information (Bejing)	100 000	100	100 000		50 444
Smart Adserver ITS (Shangai)	14 011		100 000		16 439
Smart Adserver Singapore Pte Ltd	32 877	100	32 877		
	(24 294)		32 877		(56 777)

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	356 371	166 510	203 829	319 051
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**356 371**	**166 510**	**203 829**	**319 051**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	94 443	394 320	94 443	394 320
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**94 443**	**394 320**	**94 443**	**394 320**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financiéres				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	733 222	377 714	348 854	762 082
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**733 222**	**377 714**	**348 854**	**762 082**
TOTAL GENERAL	**1 184 036**	**938 544**	**647 126**	**1 475 454**

Dotations et reprises d'exploitation	377 714	348 854
Dotations et reprises financiéres	394 320	94 443
Dotations et reprises exceptionnelles	166 510	203 829

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	111 959		111 959
Prêts			
Autres immobilisations financières	264 134		264 134
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 138 185	35 138 185	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 777 323	3 777 323	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 359 464	3 359 464	
Débiteurs divers	158 833	158 833	
Charges constatées d'avance	1 102 404	1 102 404	
TOTAL GENERAL	43 912 303	43 536 210	376 093

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	5 561	5 561		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	35 583	35 583		
Fournisseurs et comptes rattachés	46 252 542	46 252 542		
Personnel et comptes rattachés	1 143 940	1 143 940		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	758 914	758 914		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 326 530	1 326 530		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	280 144	280 144		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	242 871	242 871		
Groupe et associés	102 201	102 201		
Autres dettes	534 112	534 112		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	50 682 397	50 682 397		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprés d'associés

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	4 350 571
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	4 350 571

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	37 319	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		965 000
SOLDE		927 681

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	5 278 252

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**102 275**	**11 969 902**	**(11 867 628)**	**(99)**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**8 000**	**11 915 372**	**(11 907 372)**	**(100)**
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	8 000	11 915 372	(11 907 372)	(100)
AUTRES CREANCES	**94 275**	**54 531**	**39 744**	**73**
40980000 FOURNISSEURS-RABAIS REMISE ET RISTOURNE	98 821	54 531	44 290	81
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	(4 546)		(4 546)	N.S.
TOTAL	**102 275**	**11 969 902**	**(11 867 628)**	**(99)**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**24 806 609**	**21 022 897**	**3 783 712**	**18**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**22 779 433**	**19 593 144**	**3 186 289**	**16**
40810000 FOURNISSEURS FNP	18 664 146	16 265 856	2 398 290	15
40815000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	4 115 287	3 327 288	787 999	24
AUTRES DETTES	**355 750**	**120 045**	**235 705**	**196**
45880000 INTERETS COURUS FAIR HOLDING	101 408	91 424	9 983	11
41980000 RABAIS, REMISE RISTOURNE A ACCORDER ET A	254 342	28 620	225 722	789
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 665 866**	**1 304 988**	**360 877**	**28**
42820010 PROVISION CONGES PAYES	427 126	351 036	76 090	22
42820020 PROVISION RTT	14 192	35 142	(20 950)	(60)
42860020 PROVISION BONUS A PAYER	182 893	131 109	51 784	40
42860050 AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT	485 540	293 582	191 958	65
43820010 PROVISION CS CONGES PAYES	191 485	164 570	26 915	16
43820020 PROVISION CS RTT	6 334	16 186	(9 852)	(61)
43860020 PROVISION CS BONUS	87 540	62 744	24 796	40
43860120 PROVISION TAXE APPRENTISSAGE		46 335	(46 335)	(100)
43860130 PROVISION FORMATION PROFESSIONNELLE	16 260	75 537	(59 277)	(78)
43860140 PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	31 100	30 663	437	1
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	223 395	98 085	125 310	128
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	**5 561**	**4 720**	**841**	**18**
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	5 561	4 720	841	18
TOTAL	**24 806 609**	**21 022 897**	**3 783 712**	**18**

Charges constatées d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 102 404	428 249	674 155	157
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 102 404	428 249	674 155	157
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 102 404	428 249	674 155	157
TOTAL	1 102 404	428 249	674 155	157

Situation fiscale différée et latente

Exprimé en €

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	583 792
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	583 792
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(583 792)
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	73 590	23 955	49 635
Résultat exceptionnel à court terme	118 872	38 693	80 179
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Crédit d'impôt Recherche		(835 186)	835 186
RESULTAT COMPTABLE	**192 462**	**(772 538)**	**965 000**

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

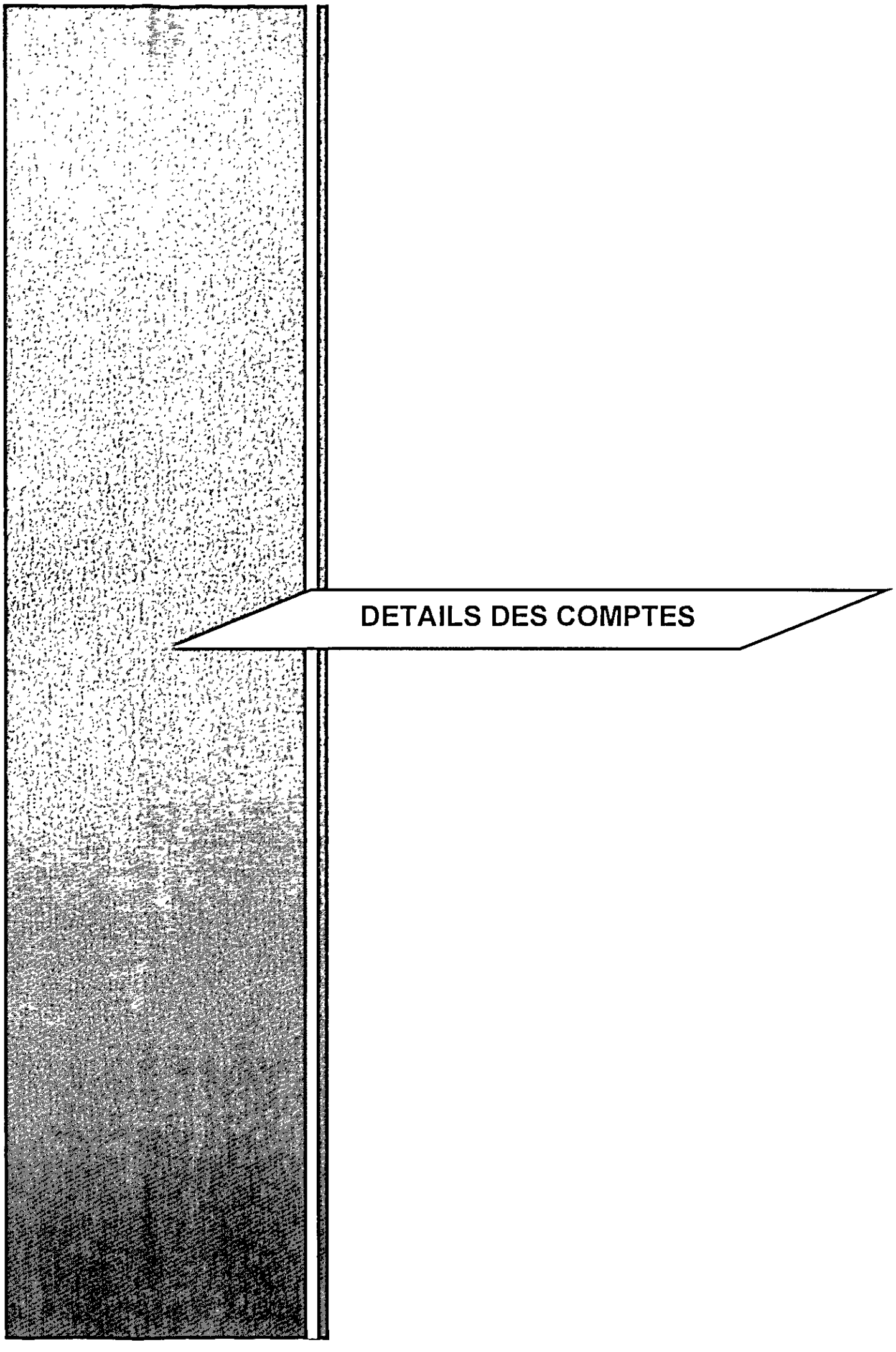
Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
SERVICE VENDU	19 254 573	104 975 006	124 229 579	92 392 732	34 %
TOTAL	**19 254 573**	**104 975 006**	**124 229 579**	**92 392 732**	**34 %**

Charges et produits exceptionnels

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	464	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	166 509	
TOTAL	166 973	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
APUREMENT CLIENTS FOURNISSEURS	82 017	
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	203 829	
TOTAL	285 846	


DETAILS DES COMPTES

Comptes d'actif

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**2 065 393**	**1 214 589**	**850 804**	**70**
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**1 673 477**	**1 214 589**	**458 888**	**38**
20500010	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES EXTERNE	204 825	204 825		
20500020	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES PROD IM	5 653 231	4 342 402	1 310 829	30
28050010	AMORTISSEMENTS LOGICIELS EXTERNES	(196 981)	(178 237)	(18 743)	11
28050020	AMORTISSEMENTS LOGICIELS PROD IMMO RTB	(3 987 599)	(3 154 401)	(833 198)	26
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		**391 916**		**391 916**	**N.S.**
23200000	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	391 916		391 916	N.S.
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 763 977**	**1 536 619**	**227 357**	**15**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**1 763 977**	**1 536 619**	**227 357**	**15**
21810000	INSTALLATIONS GENERALES ET AGENCEMENTS	400 604	310 065	90 539	29
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5 243 749	4 258 921	984 829	23
21840000	MOBILIER	419 362	392 887	26 475	7
E 28181000	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS GENERALES	(133 111)	(100 793)	(32 318)	32
28183000	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET	(4 048 513)	(3 246 490)	(802 023)	25
28184000	AMORTISSEMENTS MOBILIER	(118 114)	(77 970)	(40 144)	51
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 090 560**	**3 045 293**	**45 267**	**1**
TITRES DE PARTICIPATIONS		**2 714 467**	**2 681 589**	**32 877**	**1**
26180001	TITRES DE PARTICIPATION BRESIL	834 134	834 134		
26180002	TITRES DE PARTICIPATION CANADA	7 596	7 596		
26180003	TITRES DE PARTICIPATION Allemagne	484 271	484 271		
26180004	TITRES DE PARTICIPATION Italie	125 712	125 712		
26180005	TITRES DE PARTICIPATION POLOGNE	78 995	78 995		
26180006	TITRES DE PARTICIPATION Espagne	602 417	602 417		
26180007	TITRES DE PARTICIPATION US	375 193	375 193		
26180008	TITRES DE PARTICIPATION CHINE	100 000	100 000		
26180011	TITRES DE PARTICIPATION SINGAPOUR	32 877		32 877	N.S.
26180101	FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION BRESIL	20 313	20 313		
26180102	FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION CANADA	2 895	2 895		
26180103	FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Allema	8 507	8 507		
26180104	FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Italie	26 469	26 469		
26180105	FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION POLOGN	5 313	5 313		
26180106	FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Espagn	9 775	9 775		
CREANCES SUR PARTICIPATIONS		**111 959**	**111 959**		
26710005	CREANCES RATTACHEES A DES	11 959	11 959		
26710007	CREANCES RATTACHEES A DES	100 000	100 000		

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
../...				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	264 134	251 745	12 389	5
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	264 134	251 745	12 389	5
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	3 685	38 946	(35 261)	(91)
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	3 685	38 946	(35 261)	(91)
40910000 FOURNISSEURS AVANCE ET ACOMPTE	3 685	38 946	(35 261)	(91)
CLIENTS ET DIVERS	34 376 103	28 094 578	6 281 525	22
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	35 130 185	16 912 428	18 217 757	108
41100900 CLIENTS ECART CHANGE		87 465	(87 465)	(100)
41110000 CLIENTS France	6 746 802	5 417 543	1 329 260	25
41111000 CLIENTS UE	5 914 127	2 719 139	3 194 989	118
41112000 CLIENTS Export	22 469 256	8 688 282	13 780 974	159
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	8 000	11 915 372	(11 907 372)	(100)
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	8 000	11 915 372	(11 907 372)	(100)
DEPRECIATIONS CLIENTS	(762 082)	(733 222)	(28 861)	4
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	(762 082)	(733 222)	(28 861)	4
AUTRES CREANCES	7 295 620	6 736 056	559 564	8
FOURNISSEURS DEBITEURS	158 829	81 903	76 926	94
40100900 FOURNISSEURS ECART CHANGE	60 008	27 372	32 636	119
40980000 FOURNISSEURS-RABAIS REMISE ET RISTOURNE	98 821	54 531	44 290	81
ETAT ET COLLECTIVITES	3 777 323	4 120 322	(342 998)	(8)
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATION		19 000	(19 000)	(100)
44566019 TVA DEDUCTIBLE 20% EN ATT	1 385 584	1 575 365	(189 781)	(12)
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	508 554	634 420	(125 867)	(20)
44571010 TVA COLLECTEE 20% ENCAISS	143 616	98 706	44 910	46
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 728 678	1 792 830	(64 152)	(4)
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	10 892		10 892	N.S.
GROUPE ET ASSOCIES	3 359 464	2 533 831	825 633	33
45100000 COMPTE COURANT INTEGRATION FISCALE	3 089 513	2 316 976	772 537	33
45500004 GPE- SMARTADSERVER Italie	121 757		121 757	N.S.
45500005 GPE- SMARTADSERVER POLOGNE	12 612	12 612		
45500006 GPE- SMARTADSERVER Espagne		204 243	(204 243)	(100)
45500011 GPE-SMARTADSERVER SINGAPOUR	34 692		34 692	N.S.
45500100 GROUPE FAIR HOLDING	100 891		100 891	N.S.

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
...I...				
DEBITEURS DIVERS	4		4	N.S.
46200000 CREANCES SUR CESSION IMMO	4		4	N.S.
TRESORERIE ET DIVERS	**6 437 713**	**8 047 278**	**(1 609 565)**	**(20)**
DISPONIBILITES	**6 437 713**	**8 047 278**	**(1 609 565)**	**(20)**
51210010 BANQUE POPULAIRE	959 957	2 216 671	(1 256 714)	(57)
51210030 CREDIT LYONNAIS	198 979	431 901	(232 922)	(54)
51210040 CREDIT DU NORD	138 300	219 509	(81 209)	(37)
51210050 CAISSE EPARGNE	685 482	1 114 213	(428 731)	(38)
51210080 SPENDESK	8 005		8 005	N.S.
51240010 BANQUE POPULAIRE $	4 446 268	4 064 697	381 572	9
53110000 CAISSE EUROS	722	287	434	151
COMPTES DE REGULARISATION	**1 496 724**	**522 692**	**974 032**	**186**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 102 404**	**428 249**	**674 155**	**157**
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 102 404	428 249	674 155	157
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
47610000 DIFF DE CONVERSION - ACTIF - DIMINUTION	376 313	84 272	292 041	347
47620000 DIFF DE CONVERSION - ACTIF - AUGMENTATI	18 006	10 171	7 835	77
TOTAL	**56 529 775**	**49 236 052**	**7 293 723**	**15**

Comptes de passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CAPITAUX PROPRES	**5 278 253**	**4 350 571**	**927 681**	**21**
CAPITAL	**513 424**	**513 424**		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	513 424	513 424		
RESERVE LEGALE	**51 342**	**51 342**		
10610000 RESERVE LEGALE	51 342	51 342		
REPORT A NOUVEAU	**3 429 434**	**3 821 847**	**(392 413)**	**(10)**
11000000 REPORT A NOUVEAU - SOLDE CREDITEUR	3 429 434	3 821 847	(392 413)	(10)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**965 000**	**(392 413)**	**1 357 413**	**(346)**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**319 051**	**356 371**	**(37 319)**	**(10)**
14500010 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	252 167	304 141	(51 973)	(17)
14500020 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES EXCEPTIONNEL	3	3		
14500030 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE FR ACQ	66 881	52 227	14 654	28
PROVISIONS	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
PROVISIONS POUR RISQUES	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
15150000 PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGES	394 320	94 443	299 876	318
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	**5 561**	**4 720**	**841**	**18**
INTERETS COURUS	**5 561**	**4 720**	**841**	**18**
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	5 561	4 720	841	18
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV	**35 583**	**35 583**		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	**35 583**	**35 583**		
16500000 DEPOT ET CAUTION RECUS	35 583	35 583		
DETTES	**247**	**6 893**	**(6 647)**	**(96)**
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS	**247**	**6 893**	**(6 647)**	**(96)**
41910000 CLIENTS AVANCE ET ACOMPTE	247	6 893	(6 647)	(96)
FOURNISSEURS	**46 252 642**	**39 353 590**	**6 898 952**	**18**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**23 473 109**	**19 760 446**	**3 712 663**	**19**
40110000 FOURNISSEURS France	8 312 127	9 325 911	(1 013 784)	(11)
40111000 FOURNISSEURS UE	9 593 467	7 246 202	2 347 265	32

Comptes de passif (suite)

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
.../report FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		*17 905 594*	*16 572 113*		
40112000	FOURNISSEURS Export	3 441 556	1 710 322	1 731 234	101
40115000	FOURNISSEURS GROUPE	2 125 959	1 478 011	647 948	44
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**22 779 433**	**19 593 144**	**3 186 289**	**16**
40810000	FOURNISSEURS FNP	18 664 146	16 265 856	2 398 290	15
40815000	FOURNISSEURS FNP GROUPE	4 115 287	3 327 288	787 999	24
DETTES FISCALES ET SOCIALES		**3 509 528**	**3 221 614**	**287 913**	**9**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**1 143 940**	**845 209**	**298 731**	**35**
42150000	NOTES DE FRAIS	18 207	7 084	11 124	157
42200000	COMITE ENTREPRISE ET ETABLISSEMENT	15 981	27 256	(11 275)	(41)
42820010	PROVISION CONGES PAYES	427 126	351 036	76 090	22
42820020	PROVISION RTT	14 192	35 142	(20 950)	(60)
42860020	PROVISION BONUS A PAYER	182 893	131 109	51 784	40
42860050	AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT	485 540	293 582	191 958	65
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		**758 914**	**764 164**	**(5 250)**	**(1)**
43100000	URSSAF	282 892	252 713	30 179	12
43730010	REUNICA	86 884	73 276	13 608	19
43730020	GEFI ASSURANCES	51 872	42 141	9 732	23
43820010	PROVISION CS CONGES PAYES	191 485	164 570	26 915	16
43820020	PROVISION CS RTT	6 334	16 186	(9 852)	(61)
43860020	PROVISION CS BONUS	87 540	62 744	24 796	40
43860120	PROVISION TAXE APPRENTISSAGE		46 335	(46 335)	(100)
43860130	PROVISION FORMATION PROFESSIONNELLE	18 260	75 537	(59 277)	(78)
43860140	PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	31 100	30 663	437	1
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	4 546		4 546	N.S.
ETAT ET COLLECTIVITES		**1 606 674**	**1 612 242**	**(5 568)**	
44210000	PRELEVEMENT SOURCE IR	56 749		56 749	N.S.
44566010	TVA DEDUCTIBLE 20% SR DECAISSEMENT	22 848	33 364	(10 516)	(32)
44566120	TVA DEDUCTIBLE 10% SR DEBIT	5		5	N.S.
44566130	TVA DEDUCTIBLE 5,5% SR DEBIT	3		3	N.S.
44566910	SAP TVA DEDUCTIBLE SUR SERVICES	27 960	27 199	761	3
44571019	TVA COLLECTEE 20% EN ATT	1 254 524	994 568	259 956	26
44571029	TVA COLLECTEE 8,5% EN ATT	1 013	645	367	57
44571910	SAP TVA COLLECTEE 20%	20 178	19 252	926	5
44587000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR		439 129	(439 129)	(100)
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	223 395	98 085	125 310	128

Comptes de passif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	**242 871**	**279 323**	**(36 451)**	**(13)**
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	**242 871**	**279 323**	**(36 451)**	**(13)**
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATION	242 871	279 323	(36 451)	(13)
AUTRES DETTES	**636 313**	**1 680 033**	**(1 043 720)**	**(62)**
CLIENTS CREDITEURS	**279 770**		**279 770**	**N.S.**
41100900 CLIENTS ECART CHANGE	279 770		279 770	N.S.
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.	**254 342**	**28 620**	**225 722**	**789**
41980000 RABAIS, REMISE RISTOURNE A ACCORDER ET A	254 342	28 620	225 722	789
ASSOCIES COMPTES COURANTS	**102 201**	**1 651 413**	**(1 549 211)**	**(94)**
45500007 GPE- SMARTADSERVER US	794		794	N.S.
45500100 GROUPE FAIR HOLDING		1 559 989	(1 559 989)	(100)
45880000 INTERETS COURUS FAIR HOLDING	101 408	91 424	9 983	11
COMPTES DE REGULARISATION	**174 558**	**209 281**	**(34 723)**	**(17)**
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	**174 558**	**209 281**	**(34 723)**	**(17)**
47710000 DIFF DE CONVERSION - PASSIF - AUGMENTATI	96 544	171 738	(75 194)	(44)
47720000 DIFF DE CONVERSION - PASSIF - DIMINUTION	78 015	37 543	40 471	108
TOTAL	**56 529 775**	**49 236 052**	**7 293 723**	**15**

Comptes de charges

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
ACHATS	**(9 285)**		**(9 285)**	**N.S.**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	**(9 285)**		**(9 285)**	**N.S.**
60900000 RABAIS, REMISE ET RISTOURNE OBTENUS SUR	(9 285)		(9 285)	N.S.
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**100 780 685**	**71 975 900**	**28 804 786**	**40**
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**92 362 940**	**65 120 137**	**27 242 804**	**42**
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS SERVICES	89 870 252	61 859 363	28 010 889	45
60400010 PROVISION ACHATS RTB	2 425 878	3 260 774	(834 896)	(26)
60401000 ACHATS DATAMARKETPLACE	18 586		18 586	N.S.
60403000 ACHATS INSIDE ALL	48 224		48 224	N.S.
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	**46 352**	**30 681**	**15 671**	**51**
60610010 EAU GAZ ELECTRICITE	12 995	10 746	2 249	21
60610020 CARBURANT	156	165	(9)	(5)
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	16 784	12 457	4 327	35
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	16 416	7 313	9 103	124
SOUS-TRAITANCE GENERALE	**4 018 553**	**3 350 666**	**667 887**	**20**
61100010 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE - I	684 688	1 019 221	(334 533)	(33)
61100020 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE - I	252 048	164 201	87 848	54
61100030 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE -	2 552 684	1 991 597	561 087	28
61100040 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE -	25 818	79 312	(53 495)	(67)
61100060 SOUS-TRAITANCE LATAM	493 664	96 334	397 329	412
61100070 SOUS-TRAITANCE SALES	9 652		9 652	N.S.
LOCATIONS	**1 273 648**	**1 056 476**	**217 172**	**21**
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	978 154	836 843	141 311	17
61320010 LOCATION IMMOBILIERES CT	3 464	990	2 474	250
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	27 424	24 455	2 970	12
61350010 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	19 609	19 272	337	2
61350020 LOCATIONS VOITURES CT	1 090	1 101	(10)	(1)
61350030 LOCATION CB SERVEUR DELL**IFRS**	243 906	173 817	70 090	40
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	**164 690**	**169 085**	**(4 395)**	**(3)**
61400000 CHARGES LOCATIVES	164 690	169 085	(4 395)	(3)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	**141 335**	**240 951**	**(99 616)**	**(41)**
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOB	60 544	66 658	(6 114)	(9)
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS MOBIL	3 715	1 818	2 097	130
61560000 MAINTENANCE	77 076	172 675	(95 599)	(55)
PRIMES D'ASSURANCES	**33 507**	**42 137**	**(8 630)**	**(20)**
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	33 507	42 137	(8 630)	(20)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
.../...					
DIVERS		**296 384**	**116 281**	**180 103**	**155**
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	12 785	10 552	2 233	21
61850000	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRE INTERNE	172 798	35 908	136 890	381
61850010	FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRE EXTERIEURS	41 489	22 089	19 400	88
61850020	FRAIS SALONS RH		545	(545)	(100)
62810000	COTISATIONS DIVERSES	36 321	18 391	17 930	97
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT ANNONCES DE PERSONN	32 992	28 797	4 195	15
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		**37 110**		**37 110**	**N.S.**
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	37 110		37 110	N.S.
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**1 318 818**	**884 137**	**434 680**	**49**
62260010	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	21 146	1 400	19 746	N.S.
62260020	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	32 702	37 000	(4 298)	(12)
62260030	HONORAIRES JURIDIQUES	101 206	95 315	5 891	6
62260040	HONORAIRES RECRUTEMENT	74 663	132 745	(58 083)	(44)
62260050	HONORAIRES COMMUNICATION/MARKETING	144 536	84 677	59 859	71
62260060	HONORAIRES PRESTATION PAYE	38 715	33 515	5 200	16
62260070	HONORAIRES CIR	50 067	44 800	5 267	12
62260080	HONORAIRES RECOUVREMENT	4 495	75 346	(70 851)	(94)
62260090	HONORAIRES RH	64 194	17 377	46 817	269
62260110	HONORAIRES SALES	212 013	108 165	103 848	96
62260120	HONORAIRES FINANCE	34 592	8 000	26 592	332
62260130	HONORAIRES R&D	138 203	109 190	29 013	27
62260150	HONORAIRES FIREBRIECK	125 164	109 430	15 734	14
62260160	HONORAIRES PROJET VIDEO	182 486		182 486	N.S.
62260200	HONORAIRES INSIDE ALL		11 965	(11 965)	(100)
62260220	HONORAIRES COLEMAN	27 187		27 187	N.S.
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	403	1 179	(777)	(66)
62280000	HONORAIRES DIVERS	67 047	14 032	53 015	378
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**401 623**	**470 488**	**(68 865)**	**(15)**
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	18 868	32 027	(13 158)	(41)
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	381 101	436 094	(54 993)	(13)
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	36	1 712	(1 676)	(98)
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 288	655	633	97
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS)	330		330	N.S.
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**7 816**	**3 042**	**4 774**	**157**
62440000	TRANSPORT ADMINISTRATIF	7 816	3 042	4 774	157
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**539 770**	**348 643**	**191 127**	**55**
62510010	VOYAGES ET DEPLACEMENTS/HOTELS	157 407	90 332	67 075	74
62510020	VOYAGES ET DEPLACEMENTS/AVIONS TRAINS	239 409	157 389	82 020	52
62510030	VOYAGES ET DEPLACEMENTS/PARKING PEAGE	94	502	(408)	(81)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
.../report DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		*396 910*	*248 222*		
62510040	VOYAGES ET DEPLACEMENTS/TAXI	1 940	249	1 690	679
62510050	VOYAGES ET DEPLACEMENTS/RESTAURANTS	54 533	36 818	17 715	48
62550000	FRAIS DE DEMENAGEMENT	21 398	5 171	16 227	314
62560000	MISSIONS	1 609	1 779	(170)	(10)
62570000	RECEPTIONS	63 380	56 403	6 977	12
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**75 767**	**87 497**	**(11 729)**	**(13)**
62600010	FRAIS POSTAUX	3 392	4 454	(1 062)	(24)
62600110	FRAIS TELEPHONE PORTABLE	43 316	50 833	(7 517)	(15)
62600120	FRAIS TELEPHONE	21 176	21 146	30	
62600200	INTERNET	7 884	11 064	(3 180)	(29)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**62 372**	**55 678**	**6 694**	**12**
62700000	FRAIS BANCAIRES	61 268	54 070	7 197	13
62700010	FRAIS PAYPAL STRIPE	1 104	1 608	(503)	(31)
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**667 047**	**615 061**	**51 987**	**8**
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**175 058**	**219 866**	**(44 808)**	**(20)**
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	(31)	44 947	(44 978)	(100)
63130000	PART. EMPLOY. A FORMATION	78 275	76 497	1 778	2
63180000	TAXE HANDICAPE - AGEFIPH	27 884	23 435	4 449	19
63340000	PART. EMPLOY. A EFFORT CONSTRUCTION	31 100	30 663	437	1
63350000	VERS LIB OUV - FORMATION	37 830	44 325	(6 494)	(15)
AUTRES IMPOTS ET TAXES		**491 989**	**395 194**	**96 795**	**24**
63511000	CET (CVAE/CFE)	246 097	201 748	44 349	22
63512000	TAXES FONCIERES	40 976	40 940	36	
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX (bureaux, OM)	34 331	29 435	4 896	17
63710000	ORGANIC	158 372	98 335	60 037	61
63780000	TAXES DIVERSES (RETENTION ET RS)	10 288	23 361	(13 074)	(56)
63780010	TAXES DIVERSES	1 925	1 375	550	40
CHARGES DE PERSONNEL		**11 269 973**	**10 812 599**	**457 373**	**4**
SALAIRES ET TRAITEMENTS		**7 500 055**	**7 279 591**	**220 463**	**3**
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	6 297 506	6 194 643	102 864	2
64110060	SALAIRE ETRANGER UK	224 897	86 204	138 693	161
64120010	PROVISION CONGES PAYES	76 090	(64 038)	140 128	(219)
64120020	PROVISION RTT	(20 950)	20 212	(41 162)	(204)
64130000	PRIMES ET GRATIFICATION	633 352	639 519	(6 167)	(1)
64130030	PROVISION PRIMES ET GRATIFICATION	51 784	(2 395)	54 179	N.S.
64130060	PRIMES ET GRATIFICATION UK	83 847	38 335	45 512	119
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGE DIVERS - NAVIGO +	49 702	48 361	1 342	3

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
.../report SALAIRES ET TRAITEMENTS		*7 396 229*	*6 960 841*		
64140320	INDEMNITES CONVENTIONNELLES NON SOUMISES	1 600	318 750	(317 150)	(100)
64140330	INDEMNITES RUPTURE PAIE UK	102 226		102 226	N.S.
CHARGES SOCIALES		**3 284 378**	**3 306 790**	**(22 412)**	**(1)**
64510000	COTISATIONS A URSSAF	1 939 133	2 085 300	(146 168)	(7)
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	135 207	130 846	4 362	3
64530000	COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	624 081	609 475	14 606	2
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	288 990	284 137	4 853	2
64580010	PROVISION CS CONGES PAYES	26 915	(30 122)	57 037	(189)
64580020	PROVISION CS RTT	(9 852)	9 454	(19 306)	(204)
64580030	PROVISION CS BONUS	24 798	1 256	23 540	N.S.
64580060	CHARGES SOCIALES UK	58 347	17 197	41 150	239
64710000	TICKET RESTAURANT	131 071	128 744	2 327	2
64720000	VERSEMENT AUX COMITES ENTREPRISES	51 981	51 256	725	1
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	13 709	19 247	(5 538)	(29)
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**485 540**	**226 218**	**259 322**	**115**
64800050	AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT	485 540	293 582	191 958	65
64900000	CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI		(67 364)	67 364	(100)
DOTATIONS D'EXPLOITATION		**2 104 141**	**1 734 248**	**369 893**	**21**
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		**1 726 427**	**1 504 050**	**222 377**	**15**
68110010	DAP IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 743	27 690	(8 946)	(32)
68111020	DAP IMMOBILISATIONS INCORPORELLES PROD I	833 198	771 669	61 529	8
68112000	DAP IMMOBILISATIONS CORPORELLES	874 485	704 691	169 794	24
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**377 714**	**230 198**	**147 516**	**64**
68174000	DOTATIONS DEPRECIATION ACTIFS -CREANCES	377 714	230 198	147 516	64
AUTRES CHARGES		**11 794 692**	**10 866 413**	**928 278**	**9**
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**11 794 692**	**10 866 413**	**928 278**	**9**
65600000	PERTES DE CHANGE SR CREANCES COMMERCIALE	586 091	765 044	(178 954)	(23)
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	830	669	160	24
65800001	REFAC CHARGES SMARTADSERVER BRESIL	1 804 684	945 470	859 214	91
65800003	REFAC CHARGES SMARTADSERVER Allemagne	1 351 878	1 072 527	279 351	28
65800004	REFAC CHARGES SMARTADSERVER Italie	410 219	497 204	(86 985)	(17)
65800005	REFAC CHARGES SMARTADSERVER POLOGNE	1 035 441	749 089	286 352	38
65800006	REFAC CHARGES SMARTADSERVER Espagne	1 736 090	2 078 607	(342 517)	(16)
65800007	REFAC CHARGES SMARTADSERVER US	3 475 647	3 197 148	278 498	9
65800008	REFAC CHARGES SMARTADSERVER Chine	51 000	287 400	(236 400)	(82)
65800100	REFAC CHARGES FAIR HOLDING	946 634	1 070 809	(124 175)	(12)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
.../report CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	*11 398 513*	*10 663 968*		
65440000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES EXERC	396 179	202 446	193 733	96
CHARGES FINANCIERES	**407 377**	**144 715**	**262 662**	**182**
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
68650000 DOTATIONS PROV FINANCIERES	394 320	94 443	299 876	318
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	**13 057**	**50 272**	**(37 215)**	**(74)**
66100000 CHARGES INTERETS	3 074	283	2 791	986
66800100 CHARGES FINANCIERES FAIR HOLDING	9 983	49 989	(40 005)	(80)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**166 974**	**374 352**	**(207 378)**	**(55)**
CHARGES EXCEPT DE GESTION	**464**	**206 601**	**(206 137)**	**(100)**
67120000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES		4 411	(4 411)	(100)
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX ANT	464	202 190	(201 726)	(100)
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		**339**	**(339)**	**(100)**
67520000 VNC DES ELEMENTS ACTIFS IMMO CORP		339	(339)	(100)
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS	**166 510**	**167 413**	**(903)**	**(1)**
68725000 DOTATIONS AUX PROV AMORTISSEMENT DEROGAT	166 510	167 413	(903)	(1)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**(772 537)**	**(791 139)**	**18 602**	**(2)**
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**(772 537)**	**(791 139)**	**18 602**	**(2)**
69810000 INTEGRATION FISCALE- CHARGES IS	62 649		62 649	N.S.
69890000 INTEGRATION FISCALE	(835 186)	(791 139)	(44 047)	6
TOTAL	**126 409 067**	**95 732 149**	**30 676 917**	**32**

Comptes de produits

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**124 229 580**	**92 392 734**	**31 836 846**	**34**
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	124 229 580	92 392 734	31 836 846	34
70600100 PS VENTES ADSERVING France	2 677 243	3 378 782	(701 539)	(21)
70600110 PS VENTES ADSERVING FR DOM TOM	40 525	31 911	8 614	27
70600120 PS VENTES ADSERVING UE	2 985 163	3 144 589	(159 426)	(5)
70600130 PS VENTES ADSERVING Export	1 701 806	2 084 125	(382 318)	(18)
70600200 PS VENTES RTB France	16 355 054	15 460 257	894 797	6
70600220 PS VENTES RTB UE	17 872 808	13 191 726	4 681 082	35
70600230 PS VENTES RTB Export	82 415 229	55 005 909	27 409 320	50
70830000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	181 752	95 434	86 317	90
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 764 197**	**1 992 100**	**772 097**	**39**
PRODUCTION IMMOBILISEE	**1 310 829**	**590 580**	**720 249**	**122**
72100000 PRODUCTION IMMOBILISE INCORP	1 310 829	590 580	720 249	122
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	**359 038**	**375 948**	**(16 910)**	**(5)**
78150000 REPRISES SUR PROVISION D'EXPLOITATION		200 000	(200 000)	(100)
78174000 REPRISES SUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIR	348 854	175 440	173 414	99
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	10 184	508	9 676	N.S.
AUTRES PRODUITS	**1 094 330**	**1 025 673**	**68 758**	**7**
75600000 GAINS DE CHANGE SR CREANCES COMMERCIALES	1 084 656	1 024 809	59 847	6
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	9 674	764	8 910	N.S.
PRODUITS FINANCIERS	**94 443**	**238 226**	**(143 783)**	**(60)**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE	**94 443**	**201 997**	**(107 554)**	**(53)**
78650000 REPRISE PROVISION FINANCIERES	94 443	201 997	(107 554)	(53)
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		**36 229**	**(36 229)**	**(100)**
76600000 GAINS DE CHANGE		36 229	(36 229)	(100)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**285 847**	**716 677**	**(430 830)**	**(60)**
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	**82 018**	**629 133**	**(547 115)**	**(87)**
77200000 PRODUITS EX SR EXO ANT	82 018	629 133	(547 115)	(87)
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		**419**	**(419)**	**(100)**
77520000 PRODUITS CESSION DES ELEMENTS ACTIFS IMM		419	(419)	(100)
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES	**203 829**	**87 124**	**116 705**	**134**
78725000 REP AMORT DEP ET PROV AMORT	203 829	87 124	116 705	134
TOTAL	**127 374 067**	**95 339 737**	**32 034 330**	**34**

Soldes intermédiaires de gestion

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	124 229 580	98,96	92 392 734	99,36
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée	1 310 829	1,04	590 580	0,64
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**125 540 409**	**100**	**92 983 314**	**100**
PRODUCTION + VENTES	**125 540 409**	**100**	**92 983 314**	**100**
- Coût d'achat des marchandises				
- Consommation provenance tiers	100 771 400	80,27	71 975 900	77,41
VALEUR AJOUTEE	**24 769 009**	**19,73**	**21 007 414**	**22,59**
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	667 047	0,53	615 061	0,66
- Charges de personnel	11 269 973	8,98	10 812 599	11,63
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**12 831 989**	**10,22**	**9 579 754**	**10,3**
+ Reprises, transfert charges	359 038	0,29	375 948	0,4
+ Autres produits	1 094 330	0,87	1 025 573	1,1
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	2 104 141	1,68	1 734 248	1,87
- Autres charges	11 794 692	9,4	10 866 413	11,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	**386 524**	**0,31**	**(1 619 387)**	**-1,74**
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	94 443	0,08	238 226	0,26
- Quote part opérations en commun				
- Charges financiéres	407 377	0,32	144 715	0,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**73 591**	**0,06**	**(1 525 876)**	**-1,64**
Produits exceptionnels	285 847	0,23	716 677	0,77
- Charges exceptionnelles	166 974	0,13	374 352	0,4
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**118 873**	**0,09**	**342 324**	**0,37**
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	(772 537)	-0,62	(791 139)	-0,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	**965 000**	**0,77**	**(392 413)**	**-0,42**
Produits cessions éléments actif			419	
- Valeur comptable éléments cédés			339	
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS			**80**	

SMARTADSERVER

Société par actions simplifiée au capital de 513 424 €

Siège social : 66 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS 75009

R.C.S : PARIS 487 613 481

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SMARTADSERVER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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.

- La note « Recherche et développement » de l'annexe décrit les règles et principes comptables relatifs à la comptabilisation des projets. Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis par votre société et des informations fournies dans les notes annexes. Nous avons également procédé à l'appréciation des méthodes d'évaluation retenues par votre société pour la valorisation des projets.

- La note « Titres de participation » de l'annexe décrit les règles et principes comptables relatifs à la comptabilisation et à l'évaluation des titres de participation. Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis par votre société et des informations fournies dans les notes annexes. Nous avons également procédé à l'appréciation des méthodes d'évaluation retenues par votre société pour la valorisation des titres de participation et du caractère raisonnable des estimations sur lesquelles se fondent ces évaluations.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 15 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre de factures concernées prévues par cet article.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément 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 des 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris La Défense, le 22 juin 2020

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

LUC MARTY

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SMART ADSERVER

66 RUE CHAUSSE D'ANTIN
75009 PARIS

2019

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 858 056	4 184 579	1 673 477	1 214 589
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	391 916		391 916	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 063 715	4 299 738	1 763 977	1 536 619
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 714 467		2 714 467	2 681 589
Créances rattachées à des participations	111 959		111 959	111 959
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	264 134		264 134	251 745
ACTIF IMMOBILISE	**15 404 247**	**8 484 318**	**6 919 930**	**5 796 502**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 685		3 685	38 946
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 138 185	762 082	34 376 103	28 094 578
Autres créances	7 295 620		7 295 620	6 736 056
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 437 713		6 437 713	8 047 278
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 102 404		1 102 404	428 249
ACTIF CIRCULANT	**49 977 608**	**762 082**	**49 215 525**	**43 345 107**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	394 320		394 320	94 443
TOTAL GENERAL	**65 776 175**	**9 246 400**	**56 529 775**	**49 236 052**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	513 424)	513 424	513 424
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			51 342	51 342
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			3 429 434	3 821 847
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			965 000	(392 413)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			319 051	356 371
CAPITAUX PROPRES			**5 278 253**	**4 350 571**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			394 320	94 443
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**394 320**	**94 443**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 561	4 720
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	35 583	35 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			247	6 893
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			46 252 542	39 353 590
Dettes fiscales et sociales			3 509 528	3 221 614
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			242 871	279 323
Autres dettes			636 313	1 680 033
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**50 682 644**	**44 581 756**
Ecarts de conversion passif			174 558	209 281
TOTAL GENERAL			**56 529 775**	**49 236 052**

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	19 254 573	104 975 006	124 229 580	92 392 734
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**19 254 573**	**104 975 006**	**124 229 580**	**92 392 734**
Production stockée				
Production immobilisée			1 310 829	590 580
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			359 038	375 948
Autres produits			1 094 330	1 025 573
PRODUITS D'EXPLOITATION			**126 993 777**	**94 384 834**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			(9 285)	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			100 780 685	71 975 900
Impôts, taxes et versements assimilés			667 047	615 061
Salaires et traitements			7 500 055	7 279 591
Charges sociales			3 769 918	3 533 008
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 726 427	1 504 050
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			377 714	230 198
Dotations aux provisions				
Autres charges			11 794 692	10 866 413
CHARGES D'EXPLOITATION			**126 607 253**	**96 004 221**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**386 524**	**(1 619 387)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			94 443	201 997
Différences positives de change				36 229
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**94 443**	**238 226**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			394 320	94 443
Intérêts et charges assimilées			13 057	50 272
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**407 377**	**144 715**
RESULTAT FINANCIER			**(312 933)**	**93 511**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**73 591**	**(1 525 876)**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 018	629 133
Produits exceptionnels sur opérations en capital		419
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	203 829	87 124
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**285 847**	**716 677**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	464	206 601
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		339
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	166 510	167 413
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**166 974**	**374 352**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**118 873**	**(342 324)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(772 537)	(791 139)
TOTAL DES PRODUITS	**127 374 067**	**95 339 737**
TOTAL DES CHARGES	**126 409 067**	**95 732 149**
BENEFICE OU PERTE	**965 000**	**(392 413)**

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 56 529 774 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 965 000 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

Le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, a été homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018, publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.
Ce nouveau règlement complète des règlements publiés avant cette date et les principes comptables précédemment admis.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

La norme CRC 2004-06 indique que les dépenses de développement de logiciels doivent être immobilisées si l'entité peut démontrer que les critères suivants sont respectés :
• la faisabilité technique,
• l'intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser,
• la disponibilité des ressources pour achever le développement,
• l'existence d'un marché ou son utilité interne
• La capacité à mesurer de façon fiable les dépenses attribuables à cet actif pendant son développement.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Recherche et développement

Les coûts de développement peuvent être comptabilisés à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale - ou de viabilité économique pour les projets de développement pluriannuels associatifs.

Ceci implique, pour l'entité, de respecter l'ensemble des critères suivants :
• la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
• l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
• la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
• la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables. L'entité doit démontrer, entre autres choses, l'existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité ;
• la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ; et,
• la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

La comptabilisation des coûts de développement à l'actif est considérée comme la méthode préférentielle. Ces dispositions ne s'appliquent pas aux logiciels dont le coût de production est déterminé conformément à l'article 611-4.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur prix d'acquisition.
La méthode utilisée lors des cessions est la méthode du "premier entré et premier sorti".
A la clôture de l'exercice, elles sont dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition.
Si la valeur d'inventaire est supérieure au coût d'acquisition aucune plus value n'est constatée dans les comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise ou des éléments qui se rapportent à un exercice antérieur.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2015, la société SAS SMART ADSERVER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAIR HOLDING.

Identité de la société mère consolidante

Fair Holding SAS, 66 rue Chaussée d'antin 75009 Paris, 100% de détention.

Composition capital social

Capital social d'un montant de 513 424,00 euros décomposé en 513 424 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Social

L'effectif en équivalent temps plein au 31/12/2019 est de 122.
Compte-tenu de l'âge moyen de l'effectif, aucune estimation de la provision retraite n'a été effectuée.

Opérations en Devise

Les créances, les dettes et les disponibilités figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultante en devise est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Autres faits significatifs

Création d'une nouvelle filiale Smart Adserver Singapore Ltd Pte en mai 2019.

La société a conclu un accord le 17 décembre 2019 pour acquérir 100% de la société LiquidM basé à Berlin en rapport avec l'activité DSP (Demand Side Plateform). La transaction a été réalisée le 31 janvier 2020 pour un montant de 4 480k€ (hors frais d'acquisition).

Les honoraires Commissaires aux comptes sont de 32 000 € HT pour l'année 2019.

Evénements postérieurs à la clôture

La survenance de Covid19 est caractérisée par un état d'urgence sanitaire prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020 et une qualification d'épidémie puis de pandémie le 11 mars 2020.
Dans les circonstances exceptionnelles que le monde traverse, la priorité du groupe SMART ADSERVER est de préserver la santé de ses collaborateurs, clients et partenaires tout en assurant la continuité de ses activités.
Aujourd'hui, les équipes de SMART ADSERVER assurent leur mission, pour la plupart à distance et, pour ceux dont l'activité le nécessite, sur site, dans le respect des règles sanitaires.
En raison de la nature sans précédent de Covid 19 et de ses répercussions imprévisibles sur le comportement potentiel des consommateurs, il n'est pas possible à ce stade d'anticiper de manière fiable les incidences financières de cette épidémie.
Cette situation ne remet pas en cause les principes comptables et estimations retenues dans le cadre de la clôture des comptes 2019.

Diverses mesures d'adaptation de nos capacités et de préservation de notre trésorerie ont été prises, notamment en application des mesures gouvernementales :

- le recours au chômage partiel pour l'ensemble de nos collaborateurs sauf pour les fonctions de direction et support
- le recours à un prêt garanti par l'Etat au niveau de la maison Mère Fair Holding
- le recours à des reports d'échéances concernant l'Urssaf

, de telle sorte que nous considérons que notre situation financière est saine et nous permettra de passer cette période difficile.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 547 227		1 702 745
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	310 065		90 539
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 651 808		1 011 304
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 961 873**		**1 101 843**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 793 548		32 877
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	251 745		17 289
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 045 293**		**50 166**
TOTAL GENERAL	**12 554 393**		**2 854 764**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			6 249 972	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			400 604	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 663 111	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**6 063 715**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 826 426	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 899	264 134	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**4 899**	**3 090 560**	
TOTAL GENERAL		**4 899**	**15 404 247**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 332 638	851 941		4 184 579
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	100 793	32 318		133 111
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 324 460	842 167		4 166 627
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 425 253	874 485		4 299 738
TOTAL GENERAL	6 757 891	1 726 427		8 484 318

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.		11			18 740		(18 729)
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		151 845			185 089		(33 244)
Embal récup.							
CORPOREL.		151 845			185 089		(33 244)
Acquis. titre	14 654						14 654
TOTAL	14 654	151 856			203 829		(37 319)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Filiales et participations

Exprimé en €

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Smart Adserver Italia	10 000	100	125 712		410 219
	55 652		125 712		9 256
Smart Adserver Espana SL	10 000	100	602 417		1 778 090
	1 005 315		602 417		181 733
Smart Adserver Gmbh	25 000	100	484 271		1 351 878
	563 117		484 271		116 510
Smart Adserver Poslka sp zoo	1 242	100	78 995		1 033 435
	193 611		78 995		58 548
Smart Adserver Usa	46 892	100	375 193		3 471 500
	843 278		375 193		240 317
Smart Adserver Do Brasil Lta	3 012	100	834 134		2 190 377
	14 310		834 134		559 476
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					
Communication Smart Adserver Canada		100	7 596		
			7 596		
Smart Adserver Information (Bejing)	100 000	100	100 000		50 444
Smart Adserver ITS (Shangai)	14 011		100 000		16 439
Smart Adserver Singapore Pte Ltd	32 877	100	32 877		
	(24 294)		32 877		(56 777)

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	356 371	166 510	203 829	319 051
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**356 371**	**166 510**	**203 829**	**319 051**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	94 443	394 320	94 443	394 320
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**94 443**	**394 320**	**94 443**	**394 320**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	733 222	377 714	348 854	762 082
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**733 222**	**377 714**	**348 854**	**762 082**
TOTAL GENERAL	**1 184 036**	**938 544**	**647 126**	**1 475 454**

Dotations et reprises d'exploitation	377 714	348 854
Dotations et reprises financières	394 320	94 443
Dotations et reprises exceptionnelles	166 510	203 829

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	111 959		111 959
Prêts			
Autres immobilisations financières	264 134		264 134
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 138 185	35 138 185	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 777 323	3 777 323	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 359 464	3 359 464	
Débiteurs divers	158 833	158 833	
Charges constatées d'avance	1 102 404	1 102 404	
TOTAL GENERAL	**43 912 303**	**43 536 210**	**376 093**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	5 561	5 561		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	35 583	35 583		
Fournisseurs et comptes rattachés	46 252 542	46 252 542		
Personnel et comptes rattachés	1 143 940	1 143 940		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	758 914	758 914		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 326 530	1 326 530		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	280 144	280 144		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	242 871	242 871		
Groupe et associés	102 201	102 201		
Autres dettes	534 112	534 112		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**50 682 397**	**50 682 397**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	4 350 571
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	4 350 571

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	37 319	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		965 000
SOLDE		927 681

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	5 278 252

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR		102 275	11 969 902	(11 867 628)	(99)
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		8 000	11 915 372	(11 907 372)	(100)
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	8 000	11 915 372	(11 907 372)	(100)
AUTRES CREANCES		94 275	54 531	39 744	73
40980000	FOURNISSEURS-RABAIS REMISE ET RISTOURNE	98 821	54 531	44 290	81
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	(4 546)		(4 546)	N.S.
TOTAL		102 275	11 969 902	(11 867 628)	(99)

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER		24 806 609	21 022 897	3 783 712	18
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		22 779 433	19 593 144	3 186 289	16
40810000	FOURNISSEURS FNP	18 664 146	16 265 856	2 398 290	15
40815000	FOURNISSEURS FNP GROUPE	4 115 287	3 327 288	787 999	24
AUTRES DETTES		355 750	120 045	235 705	196
45880000	INTERETS COURUS FAIR HOLDING	101 408	91 424	9 983	11
41980000	RABAIS, REMISE RISTOURNE A ACCORDER ET A	254 342	28 620	225 722	789
DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 665 866	1 304 988	360 877	28
42820010	PROVISION CONGES PAYES	427 126	351 036	76 090	22
42820020	PROVISION RTT	14 192	35 142	(20 950)	(60)
42860020	PROVISION BONUS A PAYER	182 893	131 109	51 784	40
42860050	AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT	485 540	293 582	191 958	65
43820010	PROVISION CS CONGES PAYES	191 485	164 570	26 915	16
43820020	PROVISION CS RTT	6 334	16 186	(9 852)	(61)
43860020	PROVISION CS BONUS	87 540	62 744	24 796	40
43860120	PROVISION TAXE APPRENTISSAGE		46 335	(46 335)	(100)
43860130	PROVISION FORMATION PROFESSIONNELLE	16 260	75 537	(59 277)	(78)
43860140	PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	31 100	30 663	437	1
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	223 395	98 085	125 310	128
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		5 561	4 720	841	18
51810000	INTERETS COURUS A PAYER	5 561	4 720	841	18
TOTAL		24 806 609	21 022 897	3 783 712	18

Charges constatées d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 102 404	428 249	674 155	157
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 102 404	428 249	674 155	157
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 102 404	428 249	674 155	157
TOTAL	1 102 404	428 249	674 155	157

Situation fiscale différée et latente

Exprimé en €

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	583 792
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	583 792
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(583 792)
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	73 590	23 955	49 635
Résultat exceptionnel à court terme	118 872	38 693	80 179
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Crédit d'impôt Recherche		(835 186)	835 186
RESULTAT COMPTABLE	**192 462**	**(772 538)**	**965 000**

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
SERVICE VENDU	19 254 573	104 975 006	124 229 579	92 392 732	34 %
TOTAL	19 254 573	104 975 006	124 229 579	92 392 732	34 %

Charges et produits exceptionnels

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	464	
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	166 509	
TOTAL	166 973	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
APUREMENT CLIENTS FOURNISSEURS	82 017	
REPRISE AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	203 829	
TOTAL	285 846	