

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 : 2018 B 18125  
Numéro SIREN : 431 513 852  
Nom ou dénomination : D-EDGE

Ce dépôt a été enregistré le 11/06/2020 sous le numéro de dépôt 28667

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 11-06-2020

N° DE DEPOT : 028667

N° GESTION : 2018B18125

N° SIREN : 431513852

DENOMINATION : D-EDGE

ADRESSE : 14-16 boulevard Poissonnière 75009 PARIS

MILLESIME : 2019

**D-EDGE**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2019)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2019)**

A l'Associé unique  
**D-EDGE**  
14-16 Boulevard Poissonnière  
75009 Paris

### **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 D-EDGE 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 30 avril 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 1<sup>er</sup> 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex*  
*Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## **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 30 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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 : la ventilation par tranches de retard des factures reçues ou émises et non réglées à la date de clôture de l'exercice ne concorde pas avec la comptabilité et/ou les données sous-tendant la comptabilité.

## **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 les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



2020.04.30

08:40:06

+02'00'

Romain Dumont

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	19 556 273	12 968 250	6 588 023	2 047 149	4 540 874	221.81
	Concessions, brevets et droits similaires	1 966 811	1 914 210	52 601	35 649	16 952	47.55
	Fonds commercial (1)	600 000		600 000		600 000	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 128 648	754 224	374 423	11 082	363 342	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	159 705		159 705	159 705			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	14 061		14 061	14 061			
Autres immobilisations financières	240 825		240 825	762	240 062	NS	
<b>Total II</b>	<b>23 666 322</b>	<b>15 636 685</b>	<b>8 029 638</b>	<b>2 268 408</b>	<b>5 761 230</b>	<b>253.98</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	11 828 906	285 472	11 543 434	8 403 029	3 140 405	37.37
	Autres créances	6 160 623	465 177	5 695 446	1 137 508	4 557 939	400.70
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	267 056		267 056		267 056		
Disponibilités	406 082		406 082	41 097	364 985	888.10	
Charges constatées d'avance (3)	310 071		310 071	101 577	208 494	205.26	
<b>Total III</b>	<b>18 972 738</b>	<b>750 649</b>	<b>18 222 089</b>	<b>9 683 211</b>	<b>8 538 878</b>	<b>88.18</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	124 821		124 821	142 308	-17 487	-12.29
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>42 763 882</b>	<b>16 387 334</b>	<b>26 376 548</b>	<b>12 093 927</b>	<b>14 282 621</b>	<b>118.10</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

240 824

5 758 216

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 12 700 298)	12 700 298		9 555 829		3 144 469	32.91
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 820 275		986		2 819 290	NS
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	326 397		326 397			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	11 540		11 540			
Report à nouveau	-743 808		-0			-743 807	NS
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>660 657</b>		<b>-4 566 139</b>			<b>5 226 796</b>	<b>114.47</b>
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>15 775 359</b>		<b>5 328 612</b>			<b>10 446 747</b>	<b>196.05</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	340 386		414 761		-74 375	-17.93
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>	<b>340 386</b>		<b>414 761</b>			<b>-74 375</b>	<b>-17.93</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	16 325		23 909		-7 584	-31.72
	Emprunts et dettes financières diverses	357 072		7		357 065	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 089 411		4 680 071		409 341	8.75	
Dettes fiscales et sociales	3 842 358		1 082 225		2 760 133	255.04	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 152		1 152				
Autres dettes	641 835		129 491		512 344	395.66	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	312 650		433 698		-121 049	-27.91
	<b>Total IV</b>	<b>10 260 803</b>		<b>6 350 553</b>		<b>3 910 249</b>	<b>61.57</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>26 376 548</b>		<b>12 093 927</b>		<b>14 282 621</b>	<b>118.10</b>

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

10 260 803

6 350 553

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	22 609 774	18 934 544	41 544 318	20 221 525		21 322 793	105.45
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	22 609 774	18 934 544	41 544 318	20 221 525		21 322 793	105.45
Production stockée							
Production immobilisée			4 129 020	1 084 235		3 044 785	280.82
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			688 007	65 445		622 562	951.27
Autres produits			16 188	34 944		-18 755	-53.67
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			46 377 533	21 406 149		24 971 385	116.66
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			24 064 015	18 936 876		5 127 139	27.07
Impôts, taxes et versements assimilés			637 663	178 092		459 572	258.05
Salaires et traitements			12 312 585	4 156 467		8 156 118	196.23
Charges sociales			5 729 376	1 815 868		3 913 508	215.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 231 016	529 336		2 701 680	510.39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			1 290	44 061		-42 771	-97.07
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			420 637	180 406		240 231	133.16
Dotations aux provisions							
Autres charges			198 117	59 882		138 235	230.84
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			46 594 698	25 900 987		20 693 711	79.90
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			-217 165	-4 494 839		4 277 674	95.17
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	1 154		96 938		-95 784	-98.81
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	613 475		142 135		471 340	331.61
Différences positives de change	124 049		20 197		103 852	514.18
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>738 678</b>		<b>259 271</b>		<b>479 407</b>	<b>184.91</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	174 431		573 107		-398 675	-69.56
Intérêts et charges assimilées (4)	25 646		38		25 608	NS
Différences négatives de change	134 028		49 284		84 745	171.95
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>334 106</b>		<b>622 428</b>		<b>-288 322</b>	<b>-46.32</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>404 572</b>		<b>-363 157</b>		<b>767 729</b>	<b>211.40</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>187 407</b>		<b>-4 857 996</b>		<b>5 045 403</b>	<b>103.86</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			153 854		-153 854	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	340				340	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	234 888		190 920		43 968	23.03
<b>Total VII</b>	<b>235 228</b>		<b>344 774</b>		<b>-109 546</b>	<b>-31.77</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	350		107 250		-106 900	-99.67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	405 020		3 752		401 267	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	183 836		37 565		146 272	389.39
<b>Total VIII</b>	<b>589 206</b>		<b>148 567</b>		<b>440 639</b>	<b>296.59</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>-353 978</b>		<b>196 207</b>		<b>-550 185</b>	<b>-280.41</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	112 908				112 908	
Impôts sur les bénéfices (X)	-940 136		-95 650		-844 486	-882.89
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>47 351 439</b>		<b>22 010 194</b>		<b>25 341 245</b>	<b>115.13</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>46 690 782</b>		<b>26 576 333</b>		<b>20 114 450</b>	<b>75.69</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>660 657</b>		<b>-4 566 139</b>		<b>5 226 796</b>	<b>114.47</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

1 154

1 146

HCO EXPERT

SAS D-EDGE

14 BOULEVARD POISSONNIERE

75009 PARIS

**ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019**

**HCO EXPERT**  
84 RUE DE MAUBEUGE

75009 PARIS  
0185092106

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Composition du capital social	13
Différence d'évaluation sur éléments fongibles	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Evaluation des valeurs mobilières de placement	14
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	16
Variation des capitaux propres	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	17
Honoraires des commissaires aux comptes	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	17
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	18
Liste des filiales et participations	19
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Opérations sur le capital et sur les actions de la Société**

o Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes en date du 12 mars 2019 d'un montant de 3.822.331,60 euros, pour le porter d'un montant de 9.555.829 euros à 5.733.497,40 euros en réduisant la valeur nominale de chaque action de 0.40 euros, la portant ainsi de 1.00 euro à 0.60 euro

o Fusion par voie d'absorption de la société AVAILPRO par la société D-EDGE en date du 31 mai 2019 et qui a pris effet rétroactivement au 1er janvier 2019. Le patrimoine de la Société Absorbée a été transféré à la Société Absorbante à la valeur nette comptable au 31 décembre 2018 et qui s'élevait à 9.786.090,51 euros

o Augmentation de capital résultant de la fusion, de la prime de fusion et de son affectation décidée le 31 mai 2019 à hauteur de 6.966.801 euros, par création de 11.611.335 actions nouvelles, de nominal 0.60 euros chacune, portant ainsi le capital de la société D-EDGE à 12.700.298,40 euros, composé de 21.167.164 actions de nominal 0.60 euros chacune.

#### **Restructuration**

o Changement de dénomination sociale de la société Fastbooking, en date du 12 mars 2019, et dont la nouvelle dénomination est désormais D-EDGE

o Fermeture de la filiale Fastbooking Brésil et cession de l'intégralité des titres au profit de la société Accor Investimentos e Participacoes LTDA Brésil

#### **Intégration Fiscale**

La société D-EDGE est intégrée fiscalement. La tête de groupe d'Intégration Fiscale est la société ACCOR SA.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

L'Apparition de la pandémie de Coronavirus : suivant les directives prononcées par le Président de la République, mise en place de télétravail généralisé et fermeture des bureaux parisiens depuis le 16 mars 2020 et jusqu'à la levée de confinement imposé par l'Etat.

Dans le contexte du Covid-19, compte tenu de l'engagement de soutien par le groupe Accor, la Direction de la société D-EDGE n'a pas identifié de risque de continuité d'exploitation pour les 12 prochains mois

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 548 244	17 008 029
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	211 289	15 458 696
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 408
Installations générales agencements aménagements divers			179 894
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 598		1 135 656
TOTAL	43 598		1 318 958
Autres participations	564 725		
Prêts, autres immobilisations financières	14 823		262 211
TOTAL	579 548		262 211
TOTAL GENERAL	3 382 678		34 047 894

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL	19 556 273	19 556 273
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 566 811	2 566 811
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers		177 966	177 966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		950 682	950 682
TOTAL		1 128 648	1 128 648
Autres participations		159 705	159 705
Prêts, autres immobilisations financières		254 885	254 885
TOTAL		414 590	414 590
TOTAL GENERAL	13 103 174	23 666 322	23 666 322

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

***Option de traitement des charges financières :***

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

***Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :***

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

***Option pour le traitement comptable des coûts de développement :***

Les dépenses des frais de développement éligibles à compter de l'exercice 2017, immobilisées sur la base de leur coût de production, à savoir, la valorisation du temps passé tant par les équipes D-EDGE que par les équipes externes affectées à chacun des projet.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### ***Fonds Commercial***

Le fonds commercial a été apporté par la société AVAILPRO lors de la fusion en 2019. Il correspond à l'acquisition sur l'exercice 2015 d'un ensemble de marque, nom de domaines, nom commercial, fiches clients et technologie. Sa valeur d'inventaire correspond à sa valeur actuelle. Il n'a donc fait l'objet d'aucune dépréciation.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :  
- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

#### ***Option de traitement des charges financières :***

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### ***Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :***

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels / Noms de domaine: 4 ans
- Agencements/Installations: 5 à 10 ans en moyenne
- Matériel de bureau: 5 ans
- Matériel Informatique: 3 à 5 ans en moyenne
- Mobilier de bureau: 5 à 10 ans en moyenne

### **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

#### ***Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :***

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

### **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	501 095	12 467 155		12 968 250
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	131 579	1 737 280	-0	1 868 859
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 408	3 408	
Installations générales agencements aménagements divers		60 552	1 928	58 624
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 516	891 656	228 572	695 600
TOTAL	32 516	955 617	233 908	754 224
TOTAL GENERAL	665 190	15 160 052	233 908	15 591 334

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	12 467 155				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 737 280				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 408				
Instal.générales agenc.aménag.divers	60 552				
Matériel de bureau informatique mobilier	891 656				
TOTAL	955 617				
TOTAL GENERAL	15 160 052				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	142 308	190 968	208 455		124 821
Autres provisions pour risques et charges	272 453	178 000	234 888		215 565
<b>TOTAL</b>	<b>414 761</b>	<b>368 968</b>	<b>443 343</b>		<b>340 386</b>

  

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	44 061	1 290			45 351
Sur titres de participation	405 020		405 020		
Sur comptes clients	140 126	795 221	649 875		285 472
Autres provisions pour dépréciation	415 567	49 610			465 177
<b>TOTAL</b>	<b>1 004 774</b>	<b>846 121</b>	<b>1 054 895</b>		<b>796 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 419 535</b>	<b>1 215 089</b>	<b>1 498 238</b>		<b>1 136 386</b>

  

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		795 221	649 875		
financières		190 968	613 475		
exceptionnelles		227 610	234 888		

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Les provisions pour risques et charges au 31 décembre 2019 comprennent :

- Provision pour perte de change pour 125 K€
- Litige commercial pour 178 K€
- Autre litige commercial pour 38 K€

Les provisions pour dépréciation au 31 décembre 2019 sont composées de :

- Dépréciation de la marque Fastbooking pour 45 K€;
- Dépréciation des comptes clients pour 285 K€
- Dépréciation du compte courant D-EDGE USA pour 312 K€ et;
- Dépréciation du compte client D-EDGE USA pour 153 K€.

La dépréciation de la marque Fastbooking correspond à l'intégralité de l'immobilisation du fait du changement de dénomination sociale.

Une reprise de la dépréciation des titres Fastbooking Brésil a été effectuée du fait de la cession de la filiale.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Prêts	14 061	-0	14 061
Autres immobilisations financières	240 825	240 825	
Autres créances clients	11 828 906	11 828 906	
Personnel et comptes rattachés	759	759	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 107	5 107	
Taxe sur la valeur ajoutée	170 329	170 329	
Groupe et associés	5 937 437	179 221	5 758 216
Débiteurs divers	46 991	46 991	
Charges constatées d'avance	310 071	310 071	
<b>TOTAL</b>	<b>18 554 485</b>	<b>12 782 208</b>	<b>5 772 277</b>

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16 325	16 325		
Emprunts et dettes financières divers	357 068	357 068		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 089 411	5 089 411		
Personnel et comptes rattachés	1 636 980	1 636 980		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 562 041	1 562 041		
Taxe sur la valeur ajoutée	220 896	220 896		
Autres impôts taxes et assimilés	422 441	422 441		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 152	1 152		
Groupe et associés	4	4		
Autres dettes	641 835	641 835		
Produits constatés d'avance	312 650	312 650		
<b>TOTAL</b>	<b>10 260 803</b>	<b>10 260 803</b>		

**CREDIT D'IMPOTS RECHERCHE**

Le Crédit d'Impôts Recherche au titre de l'exercice 2019 s'élève à 940 K€

**DEFICITS REPORTABLES**

Le montant des déficit reportable à la clôture s'élève à 7 247 576 €.

**Composition du capital social**

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

Au 1er janvier 2019, le capital était constitué de 9 555 829 actions de 1 € de valeur nominale, soit un capital social de 9 555 829 €

Le 12 mars 2019, le capital a été réduit à 5 733 497,40 € par diminution de la valeur nominale des actions pour la porter à 0,60 €.

Le 31 mai 2019, le capital a été augmenté de 6 966 801 € par création de 11 611 335 actions nouvelles.

Au 31 décembre 2019, le capital social est constitué de 21 167 164 actions de 0,6 € de nominal pour un total de 12 700 298€.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Différence d'évaluation sur éléments fongibles**

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont portées au compte de résultat pour les disponibilités, et inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	753 141
Autres créances	5 107
Total	758 248

Les Produits à recevoir sont composés de :

- Factures à Etablir : 753 K€;
- Indemnités organismes sociaux : 5 K€.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 472
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 588 833
Dettes fiscales et sociales	2 642 186
Total	4 232 492

Les Charges à payer sont composées de :

- Intérêts courus : 1,4 K€
- Factures Non Parvenues : 1 588 K€
- Provisions pour Congés payées et charges rattachées: 1 035 K€
- Provisions pour Bonus, Primes, Participation, Intéressement et charges rattachées: 1 299 K€
- Autres Charges à Payer fiscales : 308 K€

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	310 071
Total	310 071
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	312 650
Total	312 650

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Éléments relevant de plusieurs postes au bilan**

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	159 704		
Prêts	4 578 076		
Créances clients et comptes rattachés	6 245 635		

**Variation des capitaux propres**

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 894 751
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-4 566 139
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 328 612
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Variation du capital	6 966 801
Variation des autres postes	2 819 290
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	15 114 703
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Variation du capital	-3 822 332
Variation des primes, réserves, report a nouveau	3 822 332
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	15 114 703
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS</b>	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen est de 222,25 ETP.

L'effectif total à la clôture est de 226 personnes dont, en France :

- 128 cadres
- 41 ETAM
- 5 apprentis.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 69 307 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 69 307 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

Notamment, le montant des honoraires du CAC titulaire pour l'exercice 2019 s'élève à 50.000 euros.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

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

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 841 542 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Age de départ à la retraite: 65 ans
- Taux de croissance des salaires: 3% (cadres et non cadres)
- Charges patronales: 46%
- table de mortalité TGH / TGF 2005 (Femmes et Hommes)
- Taux d'actualisation 0,5%

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ACCOR	SA	812797050	82 rue Henri Farmann

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS D-EDGE  
75009 PARIS

Page : 19

Société <b>A. Renseignements détaillés</b>	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
-D-EDGE of America (USD)		-513 362	100.00	1 152					-11 320		
-D-EDGE Japon (JPY)	9 000 000	-12 408 132	100.00	81 168	81 168			3 340 386	-9 356		
-D-EDGE Italie (EUR)	10 000	552 340	100.00	10 000	10 000			2 576 385	92 021		
-D-EDGE China (CNY)	700 000	-3 368 896	100.00	58 528	58 528			69 950	-7 283		
-D-EDGE Asia (SGD)	2	-7 260 205	100.00	1	1			9 601 388	587 511		
-FASTBOOKING India (INR)	500 000	17 096 734	99.96	8 856	8 856			6 733	-35 659		
-(La devise indiquée -s'applique au Capital Social -et aux Capitaux Propres)											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise de provision litige	234 888	
- Amendes et Pénalités	-350	
- Cession d'immobilisations	227	
- Produits exceptionnels divers	113	
Total	234 878	
Charges exceptionnelles		
- VNC d'éléments d'actifs cédés	405 020	
- Provisions litiges	183 836	
Total	588 856	

D-EDGE  
Société par actions simplifiée  
au capital de 12 700 298.40 euros  
14 Bd Poissonnière 75009 PARIS  
431 513 852 RCS Paris

(ci-après la « Société »)

---

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

---

L'an deux mille vingt, le trente avril, à seize heures, au siège social,

La société ACTIMOS SAS, dont le siège social est situé 82, rue Henri Farman 92130 Issy-les-Moulineaux et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 508 690 765 RCS Nanterre, représentée par sa Présidente, Mme Besma BOUMAZA.

agissant en qualité d'associé unique de la Société (ci-après l'« Associé unique »).

Après avoir exposé ce qui suit :

La société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, Commissaire aux comptes de la Société, dûment convoquée est absente et excusée.

Madame Marisol SALGADO, Monsieur Lucas BIENAIME, Monsieur Frédéric GALERON, Monsieur Jérémy HINARD, Monsieur Ludovic LAINAY, Monsieur Flavien GAXIEU, Madame Claudia VASQUEZ, représentants du Comité d'entreprise, dûment convoqués, sont absents et excusés.

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président.

A pris les décisions suivantes relatives aux points listés ci-après :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- Point sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils ont été présentés, se soldant par un bénéfice 660.657 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 660.657 euros, en totalité au compte « Report à nouveau » qui est ainsi porté à (83.151,03) euros.

L'Associé unique prend acte que le montant des capitaux propres s'établit, au 31 décembre 2019, à 15.775.359 euros pour un capital social de 12.700.298.40 euros à cette même date.

En outre, il est rappelé, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

### TROISIEME DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport du Président, prend acte des conventions entrant dans le champ de l'article L. 227-10 du Code de commerce qui se sont poursuivies ou qui ont été approuvées ou modifiées au cours de l'exercice écoulé.

### QUATRIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes et notamment au Journal La Loi, à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

\*\*\* \*\*  
\*\*\*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président de la Société ainsi que l'Associé unique et répertorié sur le registre des décisions.



Monsieur Thibault VIORT  
Président de la Société

DocuSigned by:  
*Besma Boumaza*  
8F7F78C33FAF4DF...

ACTIMOS SAS  
Associé unique  
Représenté par Mme Besma BOUMAZA