

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1995 B 05863

Numéro SIREN : 403 262 082

Nom ou dénomination : PLANISWARE

Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2022 sous le numéro de dépôt 35418

**PLANISWARE**  
société par actions simplifiée au capital de 343 670 €  
siège social : 200 avenue de Paris – 92320 CHATILLON  
403 262 082 RCS NANTERRE  
(la « Société »)

**COMPTES CONSOLIDÉS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

**APPROUVÉS PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2022**

Certifiés conformes



Le président

# GROUPE PLANISWARE

---

**ETATS FINANCIERS CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2021**

# GRUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

---

## **BILAN CONSOLIDE EN K€**

<b>ACTIF</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Immobilisations incorporelles	5 689	5 709
<i>Dont écart     d'acquisition</i>	5 095	5 095
Immobilisations corporelles	2 858	2 078
Titres non consolidés	0	0
Titres mis en équivalence		
Autres immobilisations financières	352	335
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>8 899</b>	<b>8 122</b>
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	26 953	20 375
Autres créances et comptes de régularisation	7 870	6 139
Trésorerie	108 690	87 580
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>143 513</b>	<b>114 094</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>152 412</b>	<b>122 216</b>
<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Capital social	344	341
Réserves	78 263	66 282
Ecart de conversion	376	-702
Résultat de l'exercice	26 626	20 690
<b>Capitaux propres par du groupe</b>	<b>105 609</b>	<b>86 611</b>
<b>Intérêts des minoritaires</b>		
Provisions	4 036	2 821
Emprunts et dettes financières	1 518	2 744
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 273	10 229
Autres Dettes et comptes de régularisation	25 976	19 811
<b>Total dettes</b>	<b>46 803</b>	<b>35 605</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>152 412</b>	<b>122 216</b>

# GRUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

---

## COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE EN K€

	31/12/2021	31/12/2020
Chiffre d'affaires	110 262	95 540
Autres produits	341	317
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>110 603</b>	<b>95 857</b>
	31/12/2021	31/12/2020
Charges de personnel	54 446	45 899
Autres charges d'exploitation		
<i>Autres achats et charges externes</i>	23 801	20 577
<i>Impôts et taxes</i>	1 246	1 599
<i>Dotation aux amortissements et provisions</i>	2 115	1 874
<i>Autres charges d'exploitation</i>	0	0
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>81 608</b>	<b>69 949</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>28 994</b>	<b>25 908</b>
Résultat financier	2 613	-2 397
Résultat exceptionnel	27	27
<b>Résultat avant impôt des sociétés intégrées</b>	<b>31 634</b>	<b>23 537</b>
Impôt sur les sociétés	-5 008	-2 847
<b>Résultat net des sociétés intégrées</b>	<b>26 626</b>	<b>20 690</b>
Quote part de résultat des filiales mises en équivalence		
Intérêts des minoritaires		
<b>Résultat net part du groupe</b>	<b>26 626</b>	<b>20 690</b>
<b>Résultat net par actions</b>		
Nombre d'actions	343 670	340 670
Résultat net par action en euros	77	61

# GRUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES EN K€

	31/12/2021	31/12/2020
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Résultat net part du groupe</b>	<b>26 626</b>	<b>20 690</b>
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions	2 609	2 194
Plus ou moins-values sur cessions d'actifs immobilisés	0	0
Variation de la charge différée d'impôts	39	-126
Elimination du résultat des sociétés mise en équivalence		
Autres produits et charges sans incidence de trésorerie	-66	520
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>29 209</b>	<b>23 278</b>
Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité	2 916	8 360
<b>FLUX NETS DE TRESORERIE AFFECTES AUX OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>32 125</b>	<b>31 638</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'immobilisations	-2 172	-2 106
Acquisition titres IFT	0	0
Cession d'immobilisations	12	30
<b>FLUX NETS DE TRESORERIE AFFECTES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-2 160</b>	<b>-2 076</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-10 220	-8 857
Augmentation de capital	2 737	0
Variation des écarts de conversion	1 078	-1 118
Autres variations des capitaux propres	-1 223	383
Emprunt souscrit sur l'exercice	0	0
Remboursement d'emprunt sur l'exercice	-1 226	-1 234
<b>FLUX NETS DE TRESORERIE AFFECTES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>-8 854</b>	<b>-10 826</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>21 110</b>	<b>18 736</b>
Trésorerie d'ouverture	87 580	68 844
Trésorerie de clôture	108 690	87 580
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>21 110</b>	<b>18 736</b>

## **GROUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

### **NOTE 1 - PRESENTATION DU GROUPE ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

#### **1-1 Présentation du groupe**

La société Planisware est une société par actions simplifiée de droit français inscrite au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le n° 403.262.082.031 et qui est domiciliée 200 avenue de Paris – 92320 – Chatillon.

Les comptes consolidés pour la clôture au 31 décembre 2021 comprennent la société mère et ses filiales (l'ensemble désigné comme " le groupe ").

Le groupe Planisware a une activité d'éditeur de logiciels de gestion de projets et des activités qui y sont liées.

Le groupe Planisware réalise ses activités au travers de sa société " mère " basée en France et de ses cinq filiales basées aux Etats Unis, en Allemagne, en Angleterre, au Japon et en France.

#### **1-2 Evénements post-clôture**

La crise sanitaire liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes 2021.

Le conflit entre L'Ukraine et la Russie constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2021. Les différents postes du bilan ont été évalués en fonction des informations disponibles au 31 décembre 2021 et ne sont donc pas impactés. À ce stade, les conséquences économiques ne sont pas totalement connues à la date d'arrêté des comptes. Toutefois, la direction n'anticipe pas d'impact remettant en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise."

### **NOTE 2 - REFERENTIEL COMPTABLE – MODALITES DE CONSOLIDATION – METHODES ET REGLES D'EVALUATION**

#### **2-1 Référentiel comptable**

Les comptes consolidés 2021 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2020-01 du 9 octobre 2020 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes consolidés. Ce règlement remplace le précédent. Les principales modifications sont :

- au compte de résultat, la charge d'amortissement des écarts d'acquisition est remontée dans le résultat d'exploitation ;
- au bilan, les écarts d'acquisition sont inclus dans le poste "immobilisations incorporelles" ;
- au bilan, les impôts différés Actif et Passif sont désormais inclus dans les postes "Autres créances" et "Dettes d'exploitation".

Les comptes des sociétés consolidés, établis selon les règles comptables applicables aux comptes individuels sont retraités, le cas échéant, pour être mis en harmonie avec les principes comptables du groupe tels qu'ils sont définis aux paragraphes ci-dessous. Les

## **GROUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

transactions et comptes réciproques significatifs entre les sociétés consolidées sont éliminés.

Les charges et les produits sont affectés en résultat exceptionnel lorsqu'ils n'entrent pas dans l'exploitation courante du groupe.

Les comptes consolidés sont présentés en milliers d'euros.

### **2-2 Modalités de consolidation**

#### **2-2-1 Participation dans les filiales sous contrôle exclusif**

Les filiales contrôlées directement ou indirectement par la société Planisware SAS sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Cette méthode consiste à inclure dans les comptes du groupe les éléments du bilan et du compte de résultat de chacune des sociétés concernées, après élimination des opérations et des résultats internes, en distinguant la part du groupe de celle des intérêts minoritaires.

Les états financiers des filiales étrangères dont la monnaie fonctionnelle est différente de l'euro sont convertis en euros, monnaie de présentation des états financiers du groupe de la façon suivante :

- Bilan
  - Capitaux propres : Cours historique
  - Autres postes du bilan : Cours de clôture
- Comptes de résultat : Cours moyen

Les écarts de conversion provenant de l'application des différents taux figurent dans un poste spécifique des capitaux propres et s'établissent à 376 K€ créditeurs au 31 décembre 2021.

La différence éventuelle entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date de l'acquisition des titres constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif immobilisé et amorti selon une durée appropriée. Il fait l'objet d'un amortissement exceptionnel lorsque des circonstances particulières indiquent que les hypothèses retenues lors de l'acquisition sont remises en cause.

L'écart d'acquisition passif est constaté au passif en provision pour risque qui est reprise en compte de résultat selon les modalités appropriées aux circonstances.

#### **2-2-2 Participation dans les filiales sous influence notable**

Les entreprises dans lesquelles le groupe possède, directement ou indirectement, moins de 51 % des droits de vote et sur lesquelles il exerce une influence notable sont consolidées par intégration proportionnelle, soit les sociétés Innovation Framework Technologie – Planisware K.K. et Planisware MIS.

## **GROUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

### 2-2-3 Date de clôture

Toutes les sociétés clôturent leur exercice au 31 décembre 2021, à l'exception de Innovation Framework Technologie Planisware KK qui clôture ses comptes au 31 mars et pour laquelle une situation intercalaire au 31 décembre 2021 a été établie.

### 2-3 Méthodes et règles d'évaluation

#### 2-3-1 Immobilisations incorporelles et écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition correspondent au solde non affecté de la différence entre le prix d'acquisition des titres des sociétés acquises et la valeur d'actif net de ces sociétés à la date d'acquisition. L'écart d'acquisition constaté dans les comptes de Planisware pour 5 095 k€ correspond à l'entrée en périmètre de NQI en 2018.

Les immobilisations incorporelles comprennent essentiellement :

- Les actifs incorporels de la société NQI repris dans les comptes en 2018 à hauteur de 4,251 K€ pour leur valeur brute et intégralement amortis. Ils sont essentiellement constitutifs de frais de recherche et développement activés et sont amortis sur trois ans linéaires.
- Des licences et la clientèle rachetée à la création de la société.

Les logiciels sont amortis linéairement sur un an.

#### 2-3-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan pour leur coût historique d'acquisition.

Les durées et modes d'amortissements les plus couramment usités sont :

- Logiciels	1 an linéaire
- Installations et agencements	8 ans linéaires
- Matériel informatique et de bureau	3 à 4 ans dégressifs
- Mobilier de bureau	5 à 8 ans linéaires

Les éventuels biens financés en crédit-bail sont comptabilisés à l'actif pour leur coût de revient et amortis selon les mêmes règles. La dette correspondante est inscrite au passif. Les biens ne représentant pas de caractère significatif n'ont pas été retraités.

#### 2-3-3 Titres de participation non consolidés et autres immobilisations financières

La groupe ne possède pas de titre de participation extérieur à l'ensemble consolidé.

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées sont évalués à leur valeur nominale.

Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés pour les ramener à leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## **GRUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

### 2-3-4 Travaux en cours et stocks

Compte tenu des contrats actuellement en cours, facturés à l'avancement des missions, il n'y a pas de travaux en cours à la clôture de l'exercice.

### 2-3-5 Créances

Les créances essentiellement représentatives des comptes clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à la valeur comptable, une provision est constatée.

### 2-3-6 Impôt sur les bénéfices

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles entre la valeur comptable des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, selon la méthode du report variable. Le taux d'impôt utilisé est le taux applicable lors du reversement des différences temporaires tel qu'il résulte des lois et règlements en vigueur à la date de clôture de l'exercice.

Les actifs nets ne sont pas constatés lorsque leur réalisation future présente un caractère aléatoire.

### 2-3-7 Trésorerie

Pour l'établissement du tableau des flux de trésorerie consolidés, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, valeurs mobilières de placement autres instruments de trésorerie et sous déduction des concours bancaires à long terme.

Dans le bilan, les découverts bancaires sont inclus dans les dettes financières.

### 2-3-8 Provision

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours au 31 décembre 2021 rendent probables conformément aux critères définis par le règlement CRC 2000-6 relatifs au passif.

#### 2-3-8-1 Indemnités de fin de carrière

Les obligations des sociétés françaises liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à 2.918 K€ à la date du 31 décembre 2021.

Le montant est déterminé en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

## GRUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

---

Les hypothèses retenues sont :

- Méthode prospective
- Taux d'actualisation financière de 2 %
- Taux d'évolution salariale de 4 %
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à 62 ans
- CCN des bureaux d'études.

Conformément au traitement préférentiel préconisé par le règlement 99.02, les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une provision dans les comptes consolidés.

### 2-3-8-2 Autres Provisions

Les autres provisions concernent essentiellement les maintenances gratuites offertes aux clients et les risques de change.

### 2-3-9 Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement inscrites dans les comptes individuels des sociétés parmi les capitaux propres sont reclassées au passif du bilan en compte de régularisation.

### 2-3-10 Reconnaissance des produits

Les revenus sont essentiellement constitués de :

- ventes de licences : dégagés à la livraison
- prestations de services : prises en compte au fur et à mesure de l'exécution

### 2-3-11 Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et développement sont intégralement constatés en charge sur la période où ils sont engagés.

## **NOTE 3 – INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION**

La liste des sociétés consolidées est la suivante :

<b>Sociétés</b>	<b>% de contrôle</b>	<b>% intérêt</b>	<b>Méthode de consolidation</b>
Planisware Inc	100%	100%	Intégration Globale
Planisware Gmbh	100%	100%	Intégration Globale
Planisware UK	100%	100%	Intégration Globale
Innovation Framework Technologie Planisware KK	47%	47%	Intégration Proportionnelle
Planisware MIS	50%	50%	Intégration Proportionnelle

## GROUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

---

### **NOTE 4 – INFORMATIONS RELATIVES AU POSTE DU BILAN**

#### Note 4-1 - Immobilisations et amortissements

<b>Valeurs brutes</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>Autres</b>	<b>31/12/2021</b>
Ecart d'acquisition	5 095				5 095
Immobilisations incorporelles	6 158	125			6 283
Immobilisations corporelles	5 536	2 044	86	74	7 568
Titres non consolidés Autres immobilisations financières	335	3	12	26	352
<b>Total</b>	<b>17 124</b>	<b>2 172</b>	<b>98</b>	<b>100</b>	<b>19 298</b>

<b>Amortissements et Provisions</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>Autres</b>	<b>31/12/2021</b>
Immobilisations incorporelles	5 544	175		-30	5 689
Immobilisations corporelles	3 458	1 236	141	156	4 710
Titres non consolidés Autres immobilisations financières					
<b>Total</b>	<b>9 002</b>	<b>1 411</b>	<b>141</b>	<b>126</b>	<b>10 399</b>

<b>Valeurs Nettes</b>	<b>8 122</b>	<b>761</b>	<b>-43</b>	<b>-26</b>	<b>8 899</b>
-----------------------	--------------	------------	------------	------------	--------------

#### Note 4-2 – Stocks et en cours

Compte tenu des contrats actuellement en cours, facturés à l'avancement des missions, il n'y a pas de travaux en cours à la clôture de l'exercice.

#### Note 4-3 – Clients et comptes rattachés

Les créances clients se décomposent comme suit :

<b>Créances clients</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Valeurs brutes	27 803	21 242
Dépréciation	-850	-867
<b>Valeurs Nettes</b>	<b>26 953</b>	<b>20 375</b>

Note 4-4 – Autres créances et comptes de régularisation

Les autres créances et comptes de régularisation se décomposent comme suit :

<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Etat, impôt sur les bénéfices	0	1 505
Impôt différé	1 604	1 440
Etat, créances fiscales, hors impôt sur les sociétés	1 996	831
Autres créances	1 191	430
Comptes de régularisation actif	3 079	1 933
<b>Valeurs Nettes</b>	<b>7 870</b>	<b>6 139</b>

Toutes les créances incluses dans les autres créances ont une échéance inférieure à un an.

Note 4-5 – Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	Capita l	Réserves Consolidée s	Primes consolidées	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Autre s	Total des capitaux propres
<b>Situation au 31/12/2020</b>	<b>341</b>	<b>59 282</b>	<b>6 881</b>	<b>20 690</b>	<b>-702</b>	<b>119</b>	<b>86 611</b>
Affectation du résultat		20 690		-20 690			
Résultat de l'exercice				26 626			26 626
Dividendes		-10 220					-10 220
Autres		-1 104				-119	-1 223
Augmentation de capital	3		2 734				2 737
Réduction de capital							
Variation des Ecart de conversion					1 078		1 078
<b>Situation au 31/12/2021</b>	<b>344</b>	<b>68 648</b>	<b>9 615</b>	<b>26 626</b>	<b>376</b>		<b>105 609</b>

Note 4-6 – Provisions

<b>Provisions</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>Autres 31/12/2021</b>
Engagements de retraite	2 286	633		2 919
Pour garantie	52	20	52	20
Pour risque de change	463	1 077	463	1 077
Autres risques et charges	20			20
<b>Total</b>	<b>2 821</b>	<b>1 730</b>	<b>515</b>	<b>4 036</b>
Créances douteuses	867	51	68	850
<b>Total</b>	<b>3 688</b>	<b>1 781</b>	<b>583</b>	<b>4 886</b>

Note 4-7 – Emprunts et dettes financières

<b>Dettes Financières</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Emprunts	1 518	2 744
<b>Total dettes Financières</b>	<b>1 518</b>	<b>2 744</b>

Les dettes financières sont :

- A moins d'un an pour : 1.214 K€
- A plus d'un an pour : 304 K€

Note 4-8 – Autres dettes et comptes de régularisation

<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Dettes fournisseurs	15 273	10 229
Dettes sociales	10 001	7 964
Dettes fiscales	4 519	3 313
Autres dettes	568	611
Produits constatés d'avance	10 888	7 924
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>41 249</b>	<b>30 041</b>

**NOTE 5 – INFORMATIONS RELATIVES AU POSTE DU COMPTE DE RESULTAT**

Note 5-1 – Répartition du chiffre d'affaires par zone géographique

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
France	23 787	21 916
Export	86 476	73 624
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>110 262</b>	<b>95 540</b>

Note 5-2 – Répartition du chiffre d'affaires par activité

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Licences	6 895	11 219
Maintenance	17 585	17 641
Conseil	49 538	42 378
Location de licences et SAAS	35 906	23 226
Autres	339	1 076
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>110 262</b>	<b>95 540</b>

Note 5-3 – Charge de personnel et effectifs

<b>CHARGE DE PERSONNEL ET EFFECTIFS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Salaires bruts	42 242	36 050
Charges sociales	7 084	5 915
Autres charges	1 140	1 000
Participation et interressement	3 980	2 934
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>54 446</b>	<b>45 899</b>
<b>EFFECTIF MOYEN</b>	<b>432</b>	<b>368</b>

Note 5-4 – Résultat financier

<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Gains et pertes de change	3 143	-2 295
Produits des placements	-19	324
Autres charges ou produits	95	-21
Reprises / Dotations aux provisions financières	-607	-405
<b>TOTAL RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 613</b>	<b>-2 397</b>

Note 5-5 – Résultat exceptionnel

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Plus ou moins-values sur cession d'immobilisations		
Reprises / Dotations aux provisions exceptionnelles		
Autres charges ou produits	27	27
<b>TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>27</b>	<b>27</b>

Note 5-6 – Impôt sur les bénéfices

<b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Impôts courants	5 173	2 973
Impôts différés	-165	-126
<b>TOTAL IMPOT SUR LES SOCIETES</b>	<b>5 008</b>	<b>2 847</b>

Note 5-7 – Preuve de l'impôt

<b>PREUVE DE L'IMPOT</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Taux d'imposition (Hors Contribution sociale)	31,00%	31,00%
Résultat avant Impôt au taux de 31 %	0	0
Taux d'imposition (Hors Contribution sociale)	26,50%	28,00%
Résultat avant Impôt au taux de 26,5 %	14 423	8 096
Taux d'imposition (Hors Contribution sociale)	10,00%	10,00%
Résultat avant Impôt au taux de 10 %	17 241	15 767
Montant de l'impôt théorique	5 546	3 844
Contribution Sociale	101	32
Produits d'impôts et avoirs fiscaux	-1 066	-917
Différences temporaires	0	0
Différences permanentes	91	68
Impôts différés	255	-148
Déficits reportables	0	0
Ecart de taux d'imposition filiales étrangères	103	10
Autres	-23	-41
<b>TOTAL IMPOT SUR LES SOCIETES</b>	<b>5 008</b>	<b>2 848</b>

Note 5-8 – Rémunération des mandataires sociaux

La rémunération globale des organes de direction s'est élevée à 6.024 K€ au titre de l'année 2021.

Note 5-9 – Engagements hors bilan

Le groupe n'a donné ou reçu aucun engagement hors bilan significatif

**PLANISWARE**  
société par actions simplifiée au capital de 343 670 €  
siège social : 200 avenue de Paris – 92320 CHATILLON  
403 262 082 RCS NANTERRE  
(la « Société »)

**RAPPORT DE GESTION DU GROUPE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

**I. SITUATION DU GROUPE AU COURS DE L'EXERCICE 2021**

**A. Activité**

Au cours de l'exercice, le groupe a poursuivi normalement ses activités.

L'activité reste soutenue avec la signature de nombreux nouveaux clients et des extensions chez les clients existants,

La pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les activités du Groupe.

**B. Risques et incertitudes**

**a) Risques liés à l'activité**

Le groupe est en croissance, il n'a pas constaté de ralentissement de son cycle de ventes.

Le groupe se prémunit contre les risques inhérents à son activité via des polices d'assurance couvrant sa responsabilité civile et les éventuelles pertes d'exploitation.

**b) Risques liés à l'organisation interne :**

L'année 2021 et le début 2022 ont été marquées par une forte pression sur les profils d'ingénieur notamment les profils d'avant-vente et de R&D. À ce jour Planisware a réussi à maintenir un taux de démissions faible par rapport au marché, mais le recrutement dans les profils techniques reste un enjeu majeur pour maintenir la croissance du groupe.

**c) Risques financiers :**

Le retour de l'inflation a un impact sur les charges du groupe, nous saurons en 2022 et 2023 dans quelle mesure cet impact a pu être répercuté sur les prix de nos produits.

**d) Autres risques :**

Compte tenu de la nature des activités de la Société, celle-ci n'est exposée à aucun risque spécifique.

**C. Événements importants de l'exercice 2021**

Aucun événement sortant de la gestion courante n'est à signaler.

#### **D. Présentation des comptes consolidés**

<b>Société</b>	<b>% de détention</b>
PLANISWARE INC	100,00 %
PLANISWARE GMBH	100,00 %
PLANISWARE UK	100,00 %
PLANISWARE MIS	50,00 %
IFT KK	47,00 %

Les comptes sont consolidés selon les normes françaises. Les méthodes utilisées sont décrites dans l'annexe. La comparaison avec l'exercice précédent vous est donnée à titre informatif. Le chiffre d'affaires consolidé de l'exercice 2021 s'est élevé, hors taxes, à 110 262 K€ contre 95 540 K€ en 2020.

Le résultat d'exploitation ressort bénéficiaire de 29 024 K€ contre un résultat d'exploitation bénéficiaire de 25 938 K€ en 2020.

Le résultat financier est bénéficiaire de 2 613 K€ contre un résultat financier déficitaire de 2 397 K€ en 2020.

Compte tenu de ce qui précède et après prise en charge d'un résultat exceptionnel de 27 K€ comme lors de l'exercice précédent, l'exercice 2021 s'est traduit par un résultat de l'ensemble consolidé bénéficiaire de 26 656 K€ et un résultat net part de groupe bénéficiaire de 26 626 K€.

Nous vous rappelons que l'exercice 2020 s'était traduit par un résultat de l'ensemble consolidé bénéficiaire de 20 720 K€ et un résultat net part de groupe bénéficiaire de 20 690 K€.

Au 31 décembre 2021, les capitaux propres consolidés s'élevaient à 105 609 K€ contre 86 611 K€ en 2020.

L'endettement global consolidé du groupe au 31 décembre 2021 s'élève à 47 318 K€ contre 35 605 K€ lors de l'exercice précédent.

La situation de l'ensemble constitué par les entreprises comprises dans la consolidation ainsi que ses activités en matière de recherche et développement, n'appellent pas d'autres développements particuliers par rapport à ce qui a été mentionné préalablement.

Le groupe poursuit son effort de R&D avec un effectif dédié à la R&D de 72 personnes en France et 5 personnes au sein de ses filiales

Vous trouverez de plus amples détails dans les comptes consolidés et leur annexe.

#### **E. Présentation des comptes consolidés 2021**

Nous vous demandons de bien vouloir prendre acte de la présentation des comptes consolidés tels qu'ils viennent de vous être présentés.



le président  
PLANISWARE MANAGEMENT

**mazars**

Tour Exaltis  
61, rue Henri Regnault  
92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

**AC-FI**

Audit Conseil - France International  
11, rue des Laitières  
94300 VINCENNES

**Planisware**

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars  
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire  
et conseil de surveillance  
Siège social : 61 rue Henri Regnault 92075 PARIS LA DEFENSE  
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Audit Conseil - France International  
Société à Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
Siège social 11 rue des Laitières 94300 VINCENNES  
Capital de 550 000 euros - RCS CRETEIL B 797 426 228

## **PLANISWARE**

Société par actions simplifiée au capital de 343 670 €

Siège social : 200 avenue de Paris 92320 Châtillon

RCS Nanterre 403 262 082

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

### **Opinion**

En exécution (i) de la mission confiée à Audit Conseil – France International par votre assemblée générale et (ii) de la mission complémentaire confiée à Mazars par décision de l'Assemblée générale en date du 30 juin 2022 dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Planisware relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

## Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 2 « Référentiel comptable – modalités de consolidation – méthodes et règles d'évaluation » de l'annexe aux comptes consolidés qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-01 du 9 octobre 2020, applicable au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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 consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

## Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 30 juin 2022



Christophe PATOILLERE

Audit Conseil - France International

Vincennes, le 30 juin 2022



Soufian MALIK

# GROUPE PLANISWARE

---

**ETATS FINANCIERS CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2021**

# GRUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

---

## **BILAN CONSOLIDE EN K€**

<b>ACTIF</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Immobilisations incorporelles	5 689	5 709
<i>Dont écart     d'acquisition</i>	5 095	5 095
Immobilisations corporelles	2 858	2 078
Titres non consolidés	0	0
Titres mis en équivalence		
Autres immobilisations financières	352	335
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>8 899</b>	<b>8 122</b>
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	26 953	20 375
Autres créances et comptes de régularisation	7 870	6 139
Trésorerie	108 690	87 580
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>143 513</b>	<b>114 094</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>152 412</b>	<b>122 216</b>
<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Capital social	344	341
Réserves	78 263	66 282
Ecart de conversion	376	-702
Résultat de l'exercice	26 626	20 690
<b>Capitaux propres par du groupe</b>	<b>105 609</b>	<b>86 611</b>
<b>Intérêts des minoritaires</b>		
Provisions	4 036	2 821
Emprunts et dettes financières	1 518	2 744
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 273	10 229
Autres Dettes et comptes de régularisation	25 976	19 811
<b>Total dettes</b>	<b>46 803</b>	<b>35 605</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>152 412</b>	<b>122 216</b>

# GRUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

---

## COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE EN K€

	31/12/2021	31/12/2020
Chiffre d'affaires	110 262	95 540
Autres produits	341	317
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>110 603</b>	<b>95 857</b>
	31/12/2021	31/12/2020
Charges de personnel	54 446	45 899
Autres charges d'exploitation		
<i>Autres achats et charges externes</i>	23 801	20 577
<i>Impôts et taxes</i>	1 246	1 599
<i>Dotation aux amortissements et provisions</i>	2 115	1 874
<i>Autres charges d'exploitation</i>	0	0
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>81 608</b>	<b>69 949</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>28 994</b>	<b>25 908</b>
Résultat financier	2 613	-2 397
Résultat exceptionnel	27	27
<b>Résultat avant impôt des sociétés intégrées</b>	<b>31 634</b>	<b>23 537</b>
Impôt sur les sociétés	-5 008	-2 847
<b>Résultat net des sociétés intégrées</b>	<b>26 626</b>	<b>20 690</b>
Quote part de résultat des filiales mises en équivalence		
Intérêts des minoritaires		
<b>Résultat net part du groupe</b>	<b>26 626</b>	<b>20 690</b>
<b>Résultat net par actions</b>		
Nombre d'actions	343 670	340 670
Résultat net par action en euros	77	61

## **GROUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

### **TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES EN K€**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Résultat net part du groupe</b>	<b>26 626</b>	<b>20 690</b>
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions	2 609	2 194
Plus ou moins-values sur cessions d'actifs immobilisés	0	0
Variation de la charge différée d'impôts	39	-126
Elimination du résultat des sociétés mise en équivalence		
Autres produits et charges sans incidence de trésorerie	-66	520
<b>Marge brute d'autofinancement</b>	<b>29 209</b>	<b>23 278</b>
<b>Variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité</b>	<b>2 916</b>	<b>8 360</b>
<b>FLUX NETS DE TRESORERIE AFFECTES AUX OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>32 125</b>	<b>31 638</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'immobilisations	-2 172	-2 106
Acquisition titres IFT	0	0
Cession d'immobilisations	12	30
<b>FLUX NETS DE TRESORERIE AFFECTES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-2 160</b>	<b>-2 076</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-10 220	-8 857
Augmentation de capital	2 737	0
Variation des écarts de conversion	1 078	-1 118
Autres variations des capitaux propres	-1 223	383
Emprunt souscrit sur l'exercice	0	0
Remboursement d'emprunt sur l'exercice	-1 226	-1 234
<b>FLUX NETS DE TRESORERIE AFFECTES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>	<b>-8 854</b>	<b>-10 826</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>21 110</b>	<b>18 736</b>
Trésorerie d'ouverture	87 580	68 844
Trésorerie de clôture	108 690	87 580
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>21 110</b>	<b>18 736</b>

## **GROUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

### **NOTE 1 - PRESENTATION DU GROUPE ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

#### **1-1 Présentation du groupe**

La société Planisware est une société par actions simplifiée de droit français inscrite au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le n° 403.262.082.031 et qui est domiciliée 200 avenue de Paris – 92320 – Chatillon.

Les comptes consolidés pour la clôture au 31 décembre 2021 comprennent la société mère et ses filiales (l'ensemble désigné comme " le groupe ").

Le groupe Planisware a une activité d'éditeur de logiciels de gestion de projets et des activités qui y sont liées.

Le groupe Planisware réalise ses activités au travers de sa société " mère " basée en France et de ses cinq filiales basées aux Etats Unis, en Allemagne, en Angleterre, au Japon et en France.

#### **1-2 Evénements post-clôture**

La crise sanitaire liée au Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes 2021.

Le conflit entre L'Ukraine et la Russie constitue un événement postérieur à la clôture de l'exercice 2021. Les différents postes du bilan ont été évalués en fonction des informations disponibles au 31 décembre 2021 et ne sont donc pas impactés. À ce stade, les conséquences économiques ne sont pas totalement connues à la date d'arrêté des comptes. Toutefois, la direction n'anticipe pas d'impact remettant en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise."

### **NOTE 2 - REFERENTIEL COMPTABLE – MODALITES DE CONSOLIDATION – METHODES ET REGLES D'EVALUATION**

#### **2-1 Référentiel comptable**

Les comptes consolidés 2021 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2020-01 du 9 octobre 2020 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes consolidés. Ce règlement remplace le précédent. Les principales modifications sont :

- au compte de résultat, la charge d'amortissement des écarts d'acquisition est remontée dans le résultat d'exploitation ;
- au bilan, les écarts d'acquisition sont inclus dans le poste "immobilisations incorporelles" ;
- au bilan, les impôts différés Actif et Passif sont désormais inclus dans les postes "Autres créances" et "Dettes d'exploitation".

Les comptes des sociétés consolidés, établis selon les règles comptables applicables aux comptes individuels sont retraités, le cas échéant, pour être mis en harmonie avec les principes comptables du groupe tels qu'ils sont définis aux paragraphes ci-dessous. Les

## **GRUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

transactions et comptes réciproques significatifs entre les sociétés consolidées sont éliminés.

Les charges et les produits sont affectés en résultat exceptionnel lorsqu'ils n'entrent pas dans l'exploitation courante du groupe.

Les comptes consolidés sont présentés en milliers d'euros.

### **2-2 Modalités de consolidation**

#### **2-2-1 Participation dans les filiales sous contrôle exclusif**

Les filiales contrôlées directement ou indirectement par la société Planisware SAS sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Cette méthode consiste à inclure dans les comptes du groupe les éléments du bilan et du compte de résultat de chacune des sociétés concernées, après élimination des opérations et des résultats internes, en distinguant la part du groupe de celle des intérêts minoritaires.

Les états financiers des filiales étrangères dont la monnaie fonctionnelle est différente de l'euro sont convertis en euros, monnaie de présentation des états financiers du groupe de la façon suivante :

- Bilan
  - Capitaux propres : Cours historique
  - Autres postes du bilan : Cours de clôture
- Comptes de résultat : Cours moyen

Les écarts de conversion provenant de l'application des différents taux figurent dans un poste spécifique des capitaux propres et s'établissent à 376 K€ créditeurs au 31 décembre 2021.

La différence éventuelle entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date de l'acquisition des titres constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif immobilisé et amorti selon une durée appropriée. Il fait l'objet d'un amortissement exceptionnel lorsque des circonstances particulières indiquent que les hypothèses retenues lors de l'acquisition sont remises en cause.

L'écart d'acquisition passif est constaté au passif en provision pour risque qui est reprise en compte de résultat selon les modalités appropriées aux circonstances.

#### **2-2-2 Participation dans les filiales sous influence notable**

Les entreprises dans lesquelles le groupe possède, directement ou indirectement, moins de 51 % des droits de vote et sur lesquelles il exerce une influence notable sont consolidées par intégration proportionnelle, soit les sociétés Innovation Framework Technologie – Planisware K.K. et Planisware MIS.

## **GRUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

### 2-2-3 Date de clôture

Toutes les sociétés clôturent leur exercice au 31 décembre 2021, à l'exception de Innovation Framework Technologie Planisware KK qui clôture ses comptes au 31 mars et pour laquelle une situation intercalaire au 31 décembre 2021 a été établie.

### 2-3 Méthodes et règles d'évaluation

#### 2-3-1 Immobilisations incorporelles et écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition correspondent au solde non affecté de la différence entre le prix d'acquisition des titres des sociétés acquises et la valeur d'actif net de ces sociétés à la date d'acquisition. L'écart d'acquisition constaté dans les comptes de Planisware pour 5 095 k€ correspond à l'entrée en périmètre de NQI en 2018.

Les immobilisations incorporelles comprennent essentiellement :

- Les actifs incorporels de la société NQI repris dans les comptes en 2018 à hauteur de 4.251 K€ pour leur valeur brute et intégralement amortis. Ils sont essentiellement constitutifs de frais de recherche et développement activés et sont amortis sur trois ans linéaires.
- Des licences et la clientèle rachetée à la création de la société.

Les logiciels sont amortis linéairement sur un an.

#### 2-3-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan pour leur coût historique d'acquisition.

Les durées et modes d'amortissements les plus couramment usités sont :

- Logiciels	1 an linéaire
- Installations et agencements	8 ans linéaires
- Matériel informatique et de bureau	3 à 4 ans dégressifs
- Mobilier de bureau	5 à 8 ans linéaires

Les éventuels biens financés en crédit-bail sont comptabilisés à l'actif pour leur coût de revient et amortis selon les mêmes règles. La dette correspondante est inscrite au passif. Les biens ne représentant pas de caractère significatif n'ont pas été retraités.

#### 2-3-3 Titres de participation non consolidés et autres immobilisations financières

La groupe ne possède pas de titre de participation extérieur à l'ensemble consolidé.

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées sont évalués à leur valeur nominale.

Ces éléments sont, le cas échéant, dépréciés pour les ramener à leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## **GRUPE PLANISWARE**

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

### 2-3-4 Travaux en cours et stocks

Compte tenu des contrats actuellement en cours, facturés à l'avancement des missions, il n'y a pas de travaux en cours à la clôture de l'exercice.

### 2-3-5 Créances

Les créances essentiellement représentatives des comptes clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à la valeur comptable, une provision est constatée.

### 2-3-6 Impôt sur les bénéfices

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles entre la valeur comptable des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, selon la méthode du report variable. Le taux d'impôt utilisé est le taux applicable lors du reversement des différences temporaires tel qu'il résulte des lois et règlements en vigueur à la date de clôture de l'exercice.

Les actifs nets ne sont pas constatés lorsque leur réalisation future présente un caractère aléatoire.

### 2-3-7 Trésorerie

Pour l'établissement du tableau des flux de trésorerie consolidés, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, valeurs mobilières de placement autres instruments de trésorerie et sous déduction des concours bancaires à long terme.

Dans le bilan, les découverts bancaires sont inclus dans les dettes financières.

### 2-3-8 Provision

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours au 31 décembre 2021 rendent probables conformément aux critères définis par le règlement CRC 2000-6 relatifs au passif.

#### 2-3-8-1 Indemnités de fin de carrière

Les obligations des sociétés françaises liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à 2.918 K€ à la date du 31 décembre 2021.

Le montant est déterminé en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

## GRUPE PLANISWARE

*Comptes consolidés au 31 Décembre 2021*

---

Les hypothèses retenues sont :

- Méthode prospective
- Taux d'actualisation financière de 2 %
- Taux d'évolution salariale de 4 %
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à 62 ans
- CCN des bureaux d'études.

Conformément au traitement préférentiel préconisé par le règlement 99.02, les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une provision dans les comptes consolidés.

### 2-3-8-2 Autres Provisions

Les autres provisions concernent essentiellement les maintenances gratuites offertes aux clients et les risques de change.

### 2-3-9 Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement inscrites dans les comptes individuels des sociétés parmi les capitaux propres sont reclassées au passif du bilan en compte de régularisation.

### 2-3-10 Reconnaissance des produits

Les revenus sont essentiellement constitués de :

- ventes de licences : dégageés à la livraison
- prestations de services : prises en compte au fur et à mesure de l'exécution

### 2-3-11 Frais de recherche et développement

Les frais de recherche et développement sont intégralement constatés en charge sur la période où ils sont engagés.

## **NOTE 3 – INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION**

La liste des sociétés consolidées est la suivante :

<b>Sociétés</b>	<b>% de contrôle</b>	<b>% intérêt</b>	<b>Méthode de consolidation</b>
Planisware Inc	100%	100%	Intégration Globale
Planisware Gmbh	100%	100%	Intégration Globale
Planisware UK	100%	100%	Intégration Globale
Innovation Framework Technologie Planisware KK	47%	47%	Intégration Proportionnelle
Planisware MIS	50%	50%	Intégration Proportionnelle

## GRUPE PLANISWARE

Comptes consolidés au 31 Décembre 2021

---

### **NOTE 4 – INFORMATIONS RELATIVES AU POSTE DU BILAN**

#### Note 4-1 - Immobilisations et amortissements

<b>Valeurs brutes</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>Autres</b>	<b>31/12/2021</b>
Ecart d'acquisition	5 095				5 095
Immobilisations incorporelles	6 158	125			6 283
Immobilisations corporelles	5 536	2 044	86	74	7 568
Titres non consolidés Autres immobilisations financières	335	3	12	26	352
<b>Total</b>	<b>17 124</b>	<b>2 172</b>	<b>98</b>	<b>100</b>	<b>19 298</b>

<b>Amortissements et Provisions</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>Autres</b>	<b>31/12/2021</b>
Immobilisations incorporelles	5 544	175		-30	5 689
Immobilisations corporelles	3 458	1 236	141	156	4 710
Titres non consolidés Autres immobilisations financières					
<b>Total</b>	<b>9 002</b>	<b>1 411</b>	<b>141</b>	<b>126</b>	<b>10 399</b>

<b>Valeurs Nettes</b>	<b>8 122</b>	<b>761</b>	<b>-43</b>	<b>-26</b>	<b>8 899</b>
-----------------------	--------------	------------	------------	------------	--------------

#### Note 4-2 – Stocks et en cours

Compte tenu des contrats actuellement en cours, facturés à l'avancement des missions, il n'y a pas de travaux en cours à la clôture de l'exercice.

#### Note 4-3 – Clients et comptes rattachés

Les créances clients se décomposent comme suit :

<b>Créances clients</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Valeurs brutes	27 803	21 242
Dépréciation	-850	-867
<b>Valeurs Nettes</b>	<b>26 953</b>	<b>20 375</b>

Note 4-4 – Autres créances et comptes de régularisation

Les autres créances et comptes de régularisation se décomposent comme suit :

<b>Autres créances et comptes de régularisation</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Etat, impôt sur les bénéfices	0	1 505
Impôt différé	1 604	1 440
Etat, créances fiscales, hors impôt sur les sociétés	1 996	831
Autres créances	1 191	430
Comptes de régularisation actif	3 079	1 933
<b>Valeurs Nettes</b>	<b>7 870</b>	<b>6 139</b>

Toutes les créances incluses dans les autres créances ont une échéance inférieure à un an.

Note 4-5 – Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	Capita l	Réserves Consolidée s	Primes consolidées	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Autre s	Total des capitaux propres
<b>Situation au 31/12/2020</b>	<b>341</b>	<b>59 282</b>	<b>6 881</b>	<b>20 690</b>	<b>-702</b>	<b>119</b>	<b>86 611</b>
Affectation du résultat		20 690		-20 690			
Résultat de l'exercice				26 626			26 626
Dividendes		-10 220					-10 220
Autres		-1 104				-119	-1 223
Augmentation de capital	3		2 734				2 737
Réduction de capital							
Variation des Ecart de conversion					1 078		1 078
<b>Situation au 31/12/2021</b>	<b>344</b>	<b>68 648</b>	<b>9 615</b>	<b>26 626</b>	<b>376</b>		<b>105 609</b>

Note 4-6 – Provisions

<b>Provisions</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>Autres 31/12/2021</b>
Engagements de retraite	2 286	633		2 919
Pour garantie	52	20	52	20
Pour risque de change	463	1 077	463	1 077
Autres risques et charges	20			20
<b>Total</b>	<b>2 821</b>	<b>1 730</b>	<b>515</b>	<b>4 036</b>
Créances douteuses	867	51	68	850
<b>Total</b>	<b>3 688</b>	<b>1 781</b>	<b>583</b>	<b>4 886</b>

Note 4-7 – Emprunts et dettes financières

<b>Dettes Financières</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Emprunts	1 518	2 744
<b>Total dettes Financières</b>	<b>1 518</b>	<b>2 744</b>

Les dettes financières sont :

- A moins d'un an pour : 1.214 K€
- A plus d'un an pour : 304 K€

Note 4-8 – Autres dettes et comptes de régularisation

<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Dettes fournisseurs	15 273	10 229
Dettes sociales	10 001	7 964
Dettes fiscales	4 519	3 313
Autres dettes	568	611
Produits constatés d'avance	10 888	7 924
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>41 249</b>	<b>30 041</b>

**NOTE 5 – INFORMATIONS RELATIVES AU POSTE DU COMPTE DE RESULTAT**

Note 5-1 – Répartition du chiffre d'affaires par zone géographique

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
France	23 787	21 916
Export	86 476	73 624
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>110 262</b>	<b>95 540</b>

Note 5-2 – Répartition du chiffre d'affaires par activité

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Licences	6 895	11 219
Maintenance	17 585	17 641
Conseil	49 538	42 378
Location de licences et SAAS	35 906	23 226
Autres	339	1 076
<b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>110 262</b>	<b>95 540</b>

Note 5-3 – Charge de personnel et effectifs

<b>CHARGE DE PERSONNEL ET EFFECTIFS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Salaires bruts	42 242	36 050
Charges sociales	7 084	5 915
Autres charges	1 140	1 000
Participation et interressement	3 980	2 934
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>54 446</b>	<b>45 899</b>
<b>EFFECTIF MOYEN</b>	<b>432</b>	<b>368</b>

Note 5-4 – Résultat financier

<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Gains et pertes de change	3 143	-2 295
Produits des placements	-19	324
Autres charges ou produits	95	-21
Reprises / Dotations aux provisions financières	-607	-405
<b>TOTAL RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 613</b>	<b>-2 397</b>

Note 5-5 – Résultat exceptionnel

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Plus ou moins-values sur cession d'immobilisations		
Reprises / Dotations aux provisions exceptionnelles		
Autres charges ou produits	27	27
<b>TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>27</b>	<b>27</b>

Note 5-6 – Impôt sur les bénéfices

<b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Impôts courants	5 173	2 973
Impôts différés	-165	-126
<b>TOTAL IMPOT SUR LES SOCIETES</b>	<b>5 008</b>	<b>2 847</b>

Note 5-7 – Preuve de l'impôt

<b>PREUVE DE L'IMPOT</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Taux d'imposition (Hors Contribution sociale)	31,00%	31,00%
Résultat avant Impôt au taux de 31 %	0	0
Taux d'imposition (Hors Contribution sociale)	26,50%	28,00%
Résultat avant Impôt au taux de 26,5 %	14 423	8 096
Taux d'imposition (Hors Contribution sociale)	10,00%	10,00%
Résultat avant Impôt au taux de 10 %	17 241	15 767
Montant de l'impôt théorique	5 546	3 844
Contribution Sociale	101	32
Produits d'impôts et avoirs fiscaux	-1 066	-917
Différences temporaires	0	0
Différences permanentes	91	68
Impôts différés	255	-148
Déficits reportables	0	0
Ecart de taux d'imposition filiales étrangères	103	10
Autres	-23	-41
<b>TOTAL IMPOT SUR LES SOCIETES</b>	<b>5 008</b>	<b>2 848</b>

Note 5-8 – Rémunération des mandataires sociaux

La rémunération globale des organes de direction s'est élevée à 6.024 K€ au titre de l'année 2021.

Note 5-9 – Engagements hors bilan

Le groupe n'a donné ou reçu aucun engagement hors bilan significatif