

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 02233
Numéro SIREN : 483 404 570
Nom ou dénomination : iObeya

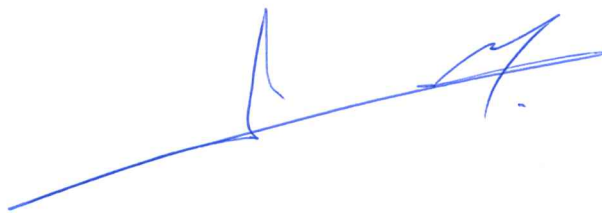
Ce dépôt a été enregistré le 26/08/2021 sous le numéro de dépôt 18265

« iObeya »

société par actions simplifiée
au capital de 148 340 €
1, rue Galvani /131, rue de Paris Elysées Massy - Bâtiment D
91300 - MASSY
483 404 570 R.C.S. EVRY

—

COMPTES CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke with a vertical line and a loop on the left side, and a more complex, stylized signature on the right side.

ANNEXE AUX COMPTES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 679 643 euros

Le résultat net comptable est une perte de 1 229 947 euros

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires françaises ainsi qu'aux pratiques généralement admises en France.

En particulier, la société présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement N° 2014-03 adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) le 5 juin 2014 et complété des règles subséquentes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Créances : Les créances sont évaluées à leur valeur nominale

Les créances et dettes en monnaie étrangères sont converties et comptabilisées en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change. Lorsque l'application du taux de conversion à la date de clôture de l'exercice a pour effet de modifier les montants en monnaie nationale précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites à des comptes transitoires, en attente de régularisations ultérieures :

- * A l'actif du bilan pour les différences correspondant à des pertes latentes
- * Au passif du bilan pour les différences correspondant à un gain latent
- * Les pertes de change latentes entraînent à due concurrence la constitution d'une provision pour risques, sous réserve des dispositions particulières de l'article 342-6.

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

Reconnaissance du revenu :

Les produits liés aux contrats de maintenance et de souscription font l'objet d'un étalement sur la période définie au contrat.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*****Sans impact sur l'activité de l'entreprise***

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur l'activité depuis le 1er janvier 2020.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Le procès-verbal des décisions unanimes des associés en date du 7/02/20 et le procès-verbal des décisions du président en date du 20 février 2020 ont décidé de modifier la dénomination sociale de la société et l'augmentation du capital social

Le tableau ci-dessous reprend la variation des capitaux propres sur l'exercice :

CAPITAUX PROPRES

	Solde au 01/01/2020	AG FEVRIER 20	AG SEPT 20	Imputation factures	Résultat 2020	Solde au 31/12/2020
Capital social	55 272	93 068				148 340
Primes d'émission	1 749 852	12 576 536	-2 753 637	-798 028		10 774 723
Réserve légale	3 700					3 700
Report à nouveau	-1 284 540	0	1 284 540	0		0
Résultat de l'exercice	-1 469 097	0	1 469 097	0	-1 229 947	-1 229 947
Total Capitaux propres	-944 813	12 669 604	0	-798 028	-1 229 947	9 696 816

La perte constatée sur l'exercice 2020 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

Bons de souscriptions

- Le montant de l'émission et le prix d'exercice relève de la compétence du président au moment de l'attribution, sous réserve de l'accord du conseil de surveillance
- Les bénéficiaires disposent de 10 années pour exercer leurs bons à compter de leur émission
- Le nombre de bons qu'il est possible d'attribuer est de 7 364
- Aucun bon n'a été attribué sur l'exercice 2020

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 5 292 047 euros

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	5 292 047	5 292 047	0	%

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 628 358 euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 302 476	298 804		5 601 280
Immobilisations corporelles	768 148	115 855	81 416	802 586
Immobilisations financières	187 401	42 307	5 216	224 492
TOTAL	6 258 025	456 966	86 632	6 628 358

Amortissements et provisions d'actif = 5 666 353 euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 184 481	1 117 994		5 302 476
Immobilisations corporelles	312 384	108 663	80 392	340 656
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	23 222			23 222
TOTAL	4 520 087	1 226 658	80 392	5 666 353

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais recherche & développement	5 292 047	5 292 047	0	de 1 à 3 ans
Concess.brevets licences	10 429	10 429	0	de 1 à 3 ans
Instal./agenc.divers	488 489	160 393	328 096	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	12 766	8 079	4 687	de 1 à 2 ans
Mat.bureau & informatique	255 932	138 879	117 053	3 ans
Mobilier	45 399	33 305	12 094	de 2 à 10 ans
Immobilisations en cours	298 804	0	298 804	
TOTAL	6 403 866	5 643 132	760 734	

Etat des créances = 4 156 765 euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	199 340	4 941	194 399
Actif circulant & charges d'avance	3 957 426	3 957 426	
TOTAL	4 156 765	3 962 367	194 399

Produits à recevoir par postes du bilan = 25 003 euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 003
Autres créances	6 000
Disponibilités	
TOTAL	25 003

Charges constatées d'avance = 363 089 euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

Au 31 décembre 2018, la société a procédé à l'immobilisation des coûts de développement concernant les versions du logiciel IOBEYA qui seront disponibles à compter du 1er janvier 2019 : il a été comptabilisé 624 339 euros de coûts de développement qui seront amortis sur 1 an à compter du 1er janvier 2019.

Au 31 décembre 2019, la société a procédé à l'immobilisation des coûts de développement concernant les versions du logiciel IOBEYA qui seront disponibles à compter du 1er janvier 2020 : il a été comptabilisé 1 114 699 euros de coûts de développement qui seront amortis sur 1 an à compter du 1er janvier 2020.

Au 31 décembre 2020, la société a évalué à 298 804 euros les couts de développements réalisés en 2020 de la version 5.0 du logiciel IOBEYA qui a été comptabilisé en immobilisation en cours. Le cout de la version 5.0 sera constaté en Frais de recherche et développement lorsque la version sera finalisée probablement en 2022.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 148 340 euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	55 272	1.00	55 272
Titres émis	93 068	1.00	93 068
Titres remboursés ou annulés	0		
Titres en fin d'exercice	148 340	1.00	148 340

Au 31/12/2020, le capital social de la société est divisé en 148 340 actions d'un euro de valeur nominal chacune, selon la décomposition suivante :

- 64 000 actions ordinaires
- 18 272 actions de préférence dites « Actions d'Amorçage »
- 66 068 actions de préférence dites « Actions A »

Provisions = 16 130 euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	1 924	16 130	1 924		16 130
TOTAL	1 924	16 130	1 924		16 130

Etat des dettes = 4 976 697 euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	673 995	163 995	510 000	
Dettes financières diverses	3 063	3 063		
Fournisseurs	392 055	392 055		
Dettes fiscales & sociales	1 532 217	1 532 217		
Dettes sur immobilisations	55 347	55 347		
Autres dettes	86 266	86 266		
Produits constatés d'avance	2 233 755	2 233 755		
TOTAL	4 976 697	4 466 697	510 000	

Charges à payer par postes du bilan = 989 980 euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 995
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	105 861
Dettes fiscales & sociales	880 124
Autres dettes	
TOTAL	989 980

Produits constatés d'avance = 2 233 755 euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Accroissements et allègements de la dette future d'impôts***

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables	7 441 530	
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	7 441 530	

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	15 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	15 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	60	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	63	0

Engagements donnés = 62 617 euros

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	62 617
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	62 617

Autres informations complémentaires

Engagements de retraite

Au 31/12/2020 le total des engagements de retraite s'élève à 441 272 euros (dette actuarielle).

Ce montant n'a pas fait l'objet de provision dans les comptes.

Le montant de cet engagement a été estimé en retenant les principaux paramètres suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 1% constant
- Taux d'actualisation : 0.50 %
- Age prévu de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation : 1 %
- Table de mortalité utilisée : TV 88/90
- Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 25 003 euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(41810000)	19 003
TOTAL	19 003

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. produits a recevoir(43870000)	6 000
TOTAL	6 000

Charges constatées d'avance = 363 089 euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	363 089
TOTAL	363 089

Charges à payer = 989 980 euros

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000)	3 995
TOTAL	3 995

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	105 861
TOTAL	105 861

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000)	242 487
Pers autres charges a payer(42860000)	296 728
Org.soc. congés a payer(43820000)	109 119
Charges sur primes(43825000)	132 542
Provision taxe apprentissage(43860100)	4 146
Provision formation continue(43860200)	6 085
Provision effort construction(43860300)	27 438
Provision agefiph(43860400)	8 090
Cotisations salaire pays bas(43865000)	13 814
Ijss(43871000)	935
Cvae a payer(44860100)	39 674
TOTAL	880 124

Produits constatés d'avance = 2 233 755

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	2 233 755
TOTAL	2 233 755

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
KAP IT TUNISIE	1 521	152	99	2 500	2 500	50 730		742 225	44 369	
IOBEYA INC;	4 075		100	4 075	4 075	485 663		15 207	-308 756	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Les montants concernant les filiales ont été convertis selon le cours au 31/12/2020 :

- KAP IT TUNISIE : 1 euro pour 3.2879 dinars tunisiens
- IOBEYA US : 1 euro pour 1.22710 dollars US

LIASSE FISCALE

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : <u>SAS IOBEYA</u>		1 2		
Adresse de l'entreprise : <u>1 Rue Galvani 131 Rue de Paris Elysées Massy Bâtiment D 91200 MASSY</u>		1 2		
Numéro SIRET : <u>4 8 3 4 0 4 5 7 0 0 0 0 4 4</u>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Bilan N clos le, 13 11 20 21 0 2 0		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (1)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement †	AB	AC	
	Frais de développement †	CX	CQ	5 292 047
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	10 429
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	298 804
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	AM	
Terrains		AN	AO	
Constructions		AP	AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS	
Autres immobilisations corporelles		AT	AU	802 586
Immobilisations en cours		AV	AW	
Avances et acomptes		AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	CT	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Autres participations	CU	CV	6 575
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	50 730
	Autres titres immobilisés	BD	BE	18 578
	Prêts	BF	BG	4 941
	Autres immobilisations financières †	BH	BI	143 668
TOTAL (II)		BJ	BK	6 628 358
STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3) †	BX	BY	3 045 938
CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	CA	548 398
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	CG	9 744 082
Charges constatées d'avance (3) †		CH	CI	363 089
TOTAL (III)		CJ	CK	13 701 508
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Écarts de conversion actif † (VI)	CN		16 130
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	20 345 996
				5 666 353
				14 679 643
Renvois : (1) Dont droit au bail :				
Clause de réserve de propriété : *				
Immobilisations :		Stocks :	Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SAS IOBEYA		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 148 340...)	DA	148 340		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	10 764 723		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 229 947)		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	9 686 816		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	16 130		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	16 130		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	673 995		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 063		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	392 055		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 532 217		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	55 347		
Autres dettes	EA	86 266			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 233 755		
	TOTAL (IV)	EC	4 976 697		
	Écarts de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 679 643		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	4 466 697			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H	3 995			

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGI/DP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS IOBEYA		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/>		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue } biens *	FD	FE	FF			
		FG	6 401 739	FII	2 357 349	FI	8 759 088
	Chiffres d'affaires nets †	FJ	6 401 739	FK	2 357 349	FL	8 759 088
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée †				FN	157 722	
	Subventions d'exploitation				FO	6 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges † (9)				FP	1 924	
	Autres produits (1) (11)				FQ	6 874	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	8 931 608	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	3 393 117		
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	231 389		
	Salaires et traitements *			FY	3 484 378		
	Charges sociales (10)			FZ	1 742 731		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations } - dotations aux amortissements †			GA	1 226 658	
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions †			CC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	16 130		
	Autres charges (12)			GE	47 711		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	10 142 114	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 210 506)	
opérations en cours	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	3	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 108	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)				GP	1 111		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				CQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	25 082	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU	25 082		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (IV - VI)					GV	(23 971)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(1 234 476)	

(RÉSULTATS : voir tableau n° 2052) * Des explications concernant cette colonne sont données dans la notice n° 2052.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		SAS IOBEYA		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		IIA	5 589		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (?) (VII)		IID	5 589		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	35		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 025		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (?) (VIII)		HH	1 060		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				II L	8 938 309	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				II M	10 168 255	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				II N	(1 229 947)	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP 29 615		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)		II X		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		ID		
	(9)	Dont transferts de charges		AI		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 15 000		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (*) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
CONTRAVENTION			Charges exceptionnelles	35		
MISE AU REBUS IMMOBILISATIONS				1 025		
REGUL DIVERS				1 590		
REMISE GRACIEUSE PENALITES				3 999		
				Exercice N-1		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

« iObeya »
société par actions simplifiée
au capital de 148 340,00 €
1, rue Galvani /131, rue de Paris Elysées Massy - Bâtiment D
91300 - MASSY
483 404 570 R.C.S. EVRY

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 JUIN 2021**

**PROPOSITION D'AFFECTION DU RÉSULTAT ET RÉOLUTION VOTÉE DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

résultat de l'exercice..... perte nette de (1 229 947 €).

PROPOSITION D'AFFECTION

Il a été proposé à l'Assemblée générale d'affecter la perte de l'exercice, d'un montant de (1 229 947 €), en totalité au compte report à nouveau, ramenant son solde à (1 229 947 €).

RÉSOLUTION VOTÉE

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice, d'un montant de (1 229 947 €) en totalité au compte report à nouveau, ramenant son solde à (1 229 947 €).



iObeya

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

SCP CAUCHY CHAUMONT ET ASSOCIES

36, avenue Hoche
75008 Paris

394 613 418 R.C.S. Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG et Autres

Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

iObeya

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société iObeya,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions collectives des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société iObeya relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 17 juin 2021

Les Commissaires aux Comptes

SCP CAUCHY CHAUMONT ET ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres



Gregory Cauchy



Cédric Garcia

BILAN COMPTE DE RESULTAT

SAS IOBEYA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement					1 114 699	25,87
Recherche et développement	5 292 047	5 292 047			3 296	0,08
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	10 429	10 429				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	298 804		298 804	2,04		
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	802 586	340 656	461 930	3,15	455 763	10,58
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	6 575		6 575	0,04	2 500	0,06
Créances rattachées à des participations	50 730		50 730	0,35	50 730	1,18
Autres titres immobilisés	18 578		18 578	0,13		
Prêts	4 941		4 941	0,03		
Autres immobilisations financières	143 668	23 222	120 446	0,82	110 949	2,57
TOTAL (I)	6 628 358	5 666 353	962 005	6,55	1 737 937	40,33
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 045 938		3 045 938	20,75	2 019 099	46,86
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					19 387	0,45
. Personnel	66		66	0,00		
. Organismes sociaux	6 000		6 000	0,04		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 690		42 690	0,29	78 434	1,82
. Autres	499 641		499 641	3,40	103 488	2,40
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	9 744 082		9 744 082	66,38	113 711	2,64
Charges constatées d'avance	363 089		363 089	2,47	235 087	5,46
TOTAL (II)	13 701 508		13 701 508	93,34	2 569 206	59,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	16 130		16 130	0,11	1 924	0,04
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 345 996	5 666 353	14 679 643	100,00	4 309 067	100,00

SAS IOBEYA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 148 340)	148 340	1,01	55 272	1,28
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 764 723	73,33	1 749 852	40,61
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	3 700	0,03	3 700	0,09
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			-1 284 540	-29,80
Résultat de l'exercice	-1 229 947	-8,37	-1 469 097	-34,08
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	9 686 816	65,99	-944 813	-21,92
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	16 130	0,11	1 924	0,04
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	16 130	0,11	1 924	0,04
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	670 000	4,56	800 000	18,57
. Découverts, concours bancaires	3 995	0,03	308 063	7,15
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	3 063	0,02	1 448	0,03
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 055	2,67	636 525	14,77
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	539 215	3,67	336 470	7,81
. Organismes sociaux	517 886	3,53	306 090	7,10
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 111	0,03	111 110	2,58
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	401 719	2,74	358 514	8,32
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	68 284	0,47	22 284	0,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 347	0,38	51 272	1,19
Autres dettes	86 266	0,59	48 503	1,13
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	2 233 755	15,22	2 269 852	52,68
TOTAL (IV)	4 976 697	33,90	5 250 131	121,84
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			1 825	0,04
TOTAL PASSIF (I à V)	14 679 643	100,00	4 309 067	100,00

SAS IOBEYA

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	6 401 739	2 357 349	8 759 088	100,00	5 762 887	100,00	2 996 201	51,99
Chiffres d'Affaires Nets	6 401 739	2 357 349	8 759 088	100,00	5 762 887	100,00	2 996 201	51,99
Production stockée								
Production immobilisée			157 722	1,80	1 114 699	19,34	-956 977	-85,84
Subventions d'exploitation			6 000	0,07	1 000	0,02	5 000	500,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 924	0,02	9 939	0,17	-8 015	-80,63
Autres produits			6 874	0,08	6 553	0,11	321	4,90
Total des produits d'exploitation (I)			8 931 608	101,97	6 895 078	119,65	2 036 530	29,54
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			3 393 117	38,74	3 172 934	55,06	220 183	6,94
Impôts, taxes et versements assimilés			231 389	2,64	137 208	2,38	94 181	68,64
Salaires et traitements			3 484 378	39,78	2 882 471	50,02	601 907	20,88
Charges sociales			1 742 731	19,90	1 403 913	24,36	338 818	24,13
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 226 658	14,00	729 990	12,67	496 668	68,04
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			16 130	0,18	1 924	0,03	14 206	738,36
Autres charges			47 711	0,54	4 243	0,07	43 468	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			10 142 114	115,79	8 332 683	144,59	1 809 431	21,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 210 506	-13,81	-1 437 605	-24,94	227 099	15,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			3	0,00			3	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 108	0,01	2 421	0,04	-1 313	-54,22
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			1 111	0,01	2 421	0,04	-1 310	-54,10
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			25 082	0,29	23 383	0,41	1 699	7,27
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			25 082	0,29	23 383	0,41	1 699	7,27
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-23 971	-0,26	-20 962	-0,35	-3 009	-14,34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 234 476	-14,08	-1 458 567	-25,30	224 091	15,36

SAS IOBEYA

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 589	0,06			5 589	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 537	0,04	-2 537	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	5 589	0,06	2 537	0,04	3 052	120,30
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	0,00	10 519	0,18	-10 484	-99,66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 025	0,01	2 548	0,04	-1 523	-59,76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 060	0,01	13 067	0,23	-12 007	-91,88
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 530	0,05	-10 530	-0,17	15 060	143,02
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	8 938 309	102,05	6 900 035	119,73	2 038 274	29,54
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 168 255	116,09	8 369 132	145,22	1 799 123	21,50
RÉSULTAT NET	-1 229 947	-14,03	-1 469 097	-25,48	239 150	16,28
Dont Crédit-bail mobilier	29 615	0,34	31 281	0,54	-1 666	-5,32
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE AUX COMPTES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 679 643 euros

Le résultat net comptable est une perte de 1 229 947 euros

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires françaises ainsi qu'aux pratiques généralement admises en France.

En particulier, la société présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement N° 2014-03 adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) le 5 juin 2014 et complété des règles subséquentes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Créances : Les créances sont évaluées à leur valeur nominale

Les créances et dettes en monnaie étrangères sont converties et comptabilisées en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change. Lorsque l'application du taux de conversion à la date de clôture de l'exercice a pour effet de modifier les montants en monnaie nationale précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites à des comptes transitoires, en attente de régularisations ultérieures :

- * A l'actif du bilan pour les différences correspondant à des pertes latentes
- * Au passif du bilan pour les différences correspondant à un gain latent
- * Les pertes de change latentes entraînent à due concurrence la constitution d'une provision pour risques, sous réserve des dispositions particulières de l'article 342-6.

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

Reconnaissance du revenu :

Les produits liés aux contrats de maintenance et de souscription font l'objet d'un étalement sur la période définie au contrat.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*****Sans impact sur l'activité de l'entreprise***

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur l'activité depuis le 1er janvier 2020.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Le procès-verbal des décisions unanimes des associés en date du 7/02/20 et le procès-verbal des décisions du président en date du 20 février 2020 ont décidé de modifier la dénomination sociale de la société et l'augmentation du capital social

Le tableau ci-dessous reprend la variation des capitaux propres sur l'exercice :

CAPITAUX PROPRES

	Solde au 01/01/2020	AG FEVRIER 20	AG SEPT 20	Imputation factures	Résultat 2020	Solde au 31/12/2020
Capital social	55 272	93 068				148 340
Primes d'émission	1 749 852	12 576 536	-2 753 637	-798 028		10 774 723
Réserve légale	3 700					3 700
Report à nouveau	-1 284 540	0	1 284 540	0		0
Résultat de l'exercice	-1 469 097	0	1 469 097	0	-1 229 947	-1 229 947
Total Capitaux propres	-944 813	12 669 604	0	-798 028	-1 229 947	9 696 816

La perte constatée sur l'exercice 2020 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

Bons de souscriptions

- Le montant de l'émission et le prix d'exercice relève de la compétence du président au moment de l'attribution, sous réserve de l'accord du conseil de surveillance
- Les bénéficiaires disposent de 10 années pour exercer leurs bons à compter de leur émission
- Le nombre de bons qu'il est possible d'attribuer est de 7 364
- Aucun bon n'a été attribué sur l'exercice 2020

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 5 292 047 euros

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	5 292 047	5 292 047	0	%

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 628 358 euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 302 476	298 804		5 601 280
Immobilisations corporelles	768 148	115 855	81 416	802 586
Immobilisations financières	187 401	42 307	5 216	224 492
TOTAL	6 258 025	456 966	86 632	6 628 358

Amortissements et provisions d'actif = 5 666 353 euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 184 481	1 117 994		5 302 476
Immobilisations corporelles	312 384	108 663	80 392	340 656
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	23 222			23 222
TOTAL	4 520 087	1 226 658	80 392	5 666 353

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais recherche & développement	5 292 047	5 292 047	0	de 1 à 3 ans
Concess.brevets licences	10 429	10 429	0	de 1 à 3 ans
Instal./agenc.divers	488 489	160 393	328 096	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	12 766	8 079	4 687	de 1 à 2 ans
Mat.bureau & informatique	255 932	138 879	117 053	3 ans
Mobilier	45 399	33 305	12 094	de 2 à 10 ans
Immobilisations en cours	298 804	0	298 804	
TOTAL	6 403 866	5 643 132	760 734	

Etat des créances = 4 156 765 euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	199 340	4 941	194 399
Actif circulant & charges d'avance	3 957 426	3 957 426	
TOTAL	4 156 765	3 962 367	194 399

Produits à recevoir par postes du bilan = 25 003 euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 003
Autres créances	6 000
Disponibilités	
TOTAL	25 003

Charges constatées d'avance = 363 089 euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

Au 31 décembre 2018, la société a procédé à l'immobilisation des coûts de développement concernant les versions du logiciel IOBEYA qui seront disponibles à compter du 1er janvier 2019 : il a été comptabilisé 624 339 euros de coûts de développement qui seront amortis sur 1 an à compter du 1er janvier 2019.

Au 31 décembre 2019, la société a procédé à l'immobilisation des coûts de développement concernant les versions du logiciel IOBEYA qui seront disponibles à compter du 1er janvier 2020 : il a été comptabilisé 1 114 699 euros de coûts de développement qui seront amortis sur 1 an à compter du 1er janvier 2020.

Au 31 décembre 2020, la société a évalué à 298 804 euros les couts de développements réalisés en 2020 de la version 5.0 du logiciel IOBEYA qui a été comptabilisé en immobilisation en cours. Le cout de la version 5.0 sera constaté en Frais de recherche et développement lorsque la version sera finalisée probablement en 2022.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 148 340 euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	55 272	1.00	55 272
Titres émis	93 068	1.00	93 068
Titres remboursés ou annulés	0		
Titres en fin d'exercice	148 340	1.00	148 340

Au 31/12/2020, le capital social de la société est divisé en 148 340 actions d'un euro de valeur nominal chacune, selon la décomposition suivante :

- 64 000 actions ordinaires
- 18 272 actions de préférence dites « Actions d'Amorçage »
- 66 068 actions de préférence dites « Actions A »

Provisions = 16 130 euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	1 924	16 130	1 924		16 130
TOTAL	1 924	16 130	1 924		16 130

Etat des dettes = 4 976 697 euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	673 995	163 995	510 000	
Dettes financières diverses	3 063	3 063		
Fournisseurs	392 055	392 055		
Dettes fiscales & sociales	1 532 217	1 532 217		
Dettes sur immobilisations	55 347	55 347		
Autres dettes	86 266	86 266		
Produits constatés d'avance	2 233 755	2 233 755		
TOTAL	4 976 697	4 466 697	510 000	

Charges à payer par postes du bilan = 989 980 euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 995
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	105 861
Dettes fiscales & sociales	880 124
Autres dettes	
TOTAL	989 980

Produits constatés d'avance = 2 233 755 euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts

Accroissements et allégements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables	7 441 530	
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	7 441 530	

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	15 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	15 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	60	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	63	0

Engagements donnés = 62 617 euros

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	62 617
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	62 617

Autres informations complémentaires

Engagements de retraite

Au 31/12/2020 le total des engagements de retraite s'élève à 441 272 euros (dette actuarielle).

Ce montant n'a pas fait l'objet de provision dans les comptes.

Le montant de cet engagement a été estimé en retenant les principaux paramètres suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 1% constant
- Taux d'actualisation : 0.50 %
- Age prévu de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation : 1 %
- Table de mortalité utilisée : TV 88/90
- Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 25 003 euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(41810000)	19 003
TOTAL	19 003

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. produits a recevoir(43870000)	6 000
TOTAL	6 000

Charges constatées d'avance = 363 089 euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	363 089
TOTAL	363 089

Charges à payer = 989 980 euros

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000)	3 995
TOTAL	3 995

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	105 861
TOTAL	105 861

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000)	242 487
Pers autres charges a payer(42860000)	296 728
Org.soc. congés a payer(43820000)	109 119
Charges sur primes(43825000)	132 542
Provision taxe apprentissage(43860100)	4 146
Provision formation continue(43860200)	6 085
Provision effort construction(43860300)	27 438
Provision agefiph(43860400)	8 090
Cotisations salaire pays bas(43865000)	13 814
ljs(43871000)	935
Cvae a payer(44860100)	39 674
TOTAL	880 124

Produits constatés d'avance = 2 233 755

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(48700000)	2 233 755
TOTAL	2 233 755

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
KAP IT TUNISIE	1 521	152	99	2 500	2 500	50 730		742 225	44 369	
IOBEYA INC;	4 075		100	4 075	4 075	485 663		15 207	-308 756	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Les montants concernant les filiales ont été convertis selon le cours au 31/12/2020 :

- KAP IT TUNISIE : 1 euro pour 3.2879 dinars tunisiens
- IOBEYA US : 1 euro pour 1.22710 dollars US