

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01922

Numéro SIREN : 850 109 083

Nom ou dénomination : HEMERIA

Ce dépôt a été enregistré le 21/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001741

21 - 1741

N° 2050-SD2020

①

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :		HEMERIA SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2			
Adresse de l'entreprise		8 IMPASSE BOUDEVILLE 31100 TOULOUSE		Durée de l'exercice précédent *		1 2			
Numéro SIRET*		8 5 0 1 0 9 0 8 3 0 0 0 1 2		Néant		<input type="checkbox"/>			
				Exercice N clos le,		3 0 0 6 2 0 2 0			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX	3 490 186	CQ	61 793	3 428 393		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	335 913	AG	248 173	87 740		
		Fonds commercial (1)	AH	3 207 913	AI	2 584 640	623 273		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	19 275	AK	7 256	12 019		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP		AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 072 903	AS	1 596 546	476 356		
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 846 255	AU	1 692 723	1 153 532		
Immobilisations en cours		AV	32 112	AW		32 112			
Avances et acomptes		AX	4 879	AY		4 879			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	3 679 273	CV		3 679 273		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	1 584 260	(1 584 260)			
	Autres titres immobilisés	BD	700 012	BE		700 012			
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	134 720	BI		134 720			
TOTAL (II)		BJ	16 523 439	BK	7 775 391	8 748 048			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	765 264	BM	66 898	698 366		
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP	10 132	BQ		10 132		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT		BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	259 566	BW		259 566		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	17 891 731	BY		17 891 731		
		Autres créances (3)	BZ	5 717 783	CA		5 717 783		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE				
	Disponibilités	CF	10 175 220	CG		10 175 220			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	199 572	CI		199 572			
	TOTAL (III)	CJ	35 019 268	CK	66 898	34 952 370			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	51 542 707	IA	7 842 289	43 700 418			
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	4 083 261
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :			Stocks :			Créances :		

© Sage

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2020

Désignation de l'entreprise		HEMERIA SAS		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 13 576 104)	DA			13 576 104	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB				
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD				
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG				
	Report à nouveau	DH			(683 728)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			(264 205)	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
TOTAL (I)	DL			12 628 171		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN			479 000	
	TOTAL (II)	DO			479 000	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			16 665	
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR			16 665	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			8 025 983	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			1 340 844	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			7 083 397	
	Dettes fiscales et sociales	DY			5 342 581	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			31 290	
Autres dettes	EA			2 141		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			8 750 345	
TOTAL (IV)	EC			30 576 582		
	Ecarts de conversion passif *	ED			(V)	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			43 700 418	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Écart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			21 235 738		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

		Exercice N		Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
Désignation de l'entreprise : HEMERIA SAS					
				Néant <input type="checkbox"/> *	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	biens *	FD	FE	FF	
	Production vendue	FG	FH	FI	
	services*				
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	
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	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA
			- dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)			GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD2020

Désignation de l'entreprise HEMERIA SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	600 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	24 542
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	624 542
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	649 375
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	751 874
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 584 260
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 985 509
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 360 967)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	201 957
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	9 583
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	33 522 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	33 786 575
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(264 205)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	1 869
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	39 961
	(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.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	208 154
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	26 654	
(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 (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Charges de personnel	160 883		
Charges externes	478 897		
Autres charges	49 659		
cessions d'actifs	711 810	600 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Bilan Actif

Période du 01/07/19 au 30/06/20

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 490 186	61 793	3 428 393	3 040 194
Concession, brevets et droits similaires	335 913	248 173	87 740	15 354
Fonds commercial	3 207 913	2 584 640	623 273	623 273
Autres immobilisations incorporelles	19 275	7 256	12 019	15 874
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 053 287	2 901 862	4 151 425	3 694 695
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 072 903	1 596 546	476 356	470 243
Autres immobilisations corporelles	2 846 255	1 692 723	1 153 532	1 049 058
Immobilisations en cours	32 112		32 112	
Avances et acomptes	4 879		4 879	
TOTAL immobilisations corporelles :	4 956 148	3 289 269	1 666 878	1 519 301
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 679 273	1 584 260	2 095 013	3 310 045
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	700 012		700 012	350 006
Prêts				
Autres immobilisations financières	134 720		134 720	120 563
TOTAL immobilisations financières :	4 514 004	1 584 260	2 929 745	3 780 614
ACTIF IMMOBILISÉ	16 523 439	7 775 391	8 748 048	8 994 610
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	765 264	66 898	698 366	698 466
Stocks d'en-cours de production de biens				41 622
Stocks d'en-cours production de services	10 132		10 132	
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	775 396	66 898	708 498	740 088
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	259 566		259 566	340 953
Créances clients et comptes rattachés	17 891 731		17 891 731	18 744 984
Autres créances	5 717 783		5 717 783	9 551 001
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	23 869 080		23 869 080	28 636 937
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 175 220		10 175 220	872
Charges constatées d'avance	199 572		199 572	175 462
TOTAL disponibilités et divers :	10 374 792		10 374 792	176 334
ACTIF CIRCULANT	35 019 268	66 898	34 952 370	29 553 360
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	51 542 707	7 842 289	43 700 418	38 547 969

Bilan Passif

Période du 01/07/19 au 30/06/20

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 13 576 104	13 576 104	13 576 104
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(683 728)	
Résultat de l'exercice	(264 205)	(683 728)
TOTAL situation nette :	12 628 171	12 892 376
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	12 628 171	12 892 376
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	479 000	479 000
AUTRES FONDS PROPRES	479 000	479 000
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	16 665	8 974
Provisions pour charges		24 542
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 665	33 516
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	8 025 983	8 147 361
TOTAL dettes financières :	8 025 983	8 147 361
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 340 844	1 376 698
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 083 397	7 170 744
Dettes fiscales et sociales	5 342 581	5 027 194
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 290	
Autres dettes	2 141	
TOTAL dettes diverses :	12 459 410	12 197 938
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	8 750 345	3 421 080
DETTES	30 576 582	25 143 077
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	43 700 418	38 547 969

Compte de Résultat (Première Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 342 930	1 045 282	19 388 212	8 521 914
Production vendue de services	12 484 778		12 484 778	16 665 805
Chiffres d'affaires nets	30 827 708	1 045 282	31 872 990	25 187 719
Production stockée			(31 490)	38 473
Production immobilisée			449 992	1 550 352
Subventions d'exploitation			191 957	371 250
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			257 123	112 087
Autres produits			1 660	3 865
PRODUITS D'EXPLOITATION			32 742 232	27 263 747
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			170 257	254 528
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 147 470	4 629 174
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(17 829)	(41 453)
Autres achats et charges externes			14 112 849	10 893 054
TOTAL charges externes :			20 412 748	15 735 303
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			392 924	493 359
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 432 097	6 171 223
Charges sociales			2 645 581	2 407 574
TOTAL charges de personnel :			9 077 678	8 578 797
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			471 885	421 390
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			66 898	48 969
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 691	11 869
TOTAL dotations d'exploitation :			546 474	482 228
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			37 624	10 661
CHARGES D'EXPLOITATION			30 467 447	25 300 348
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 274 785	1 963 399

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 274 785	1 963 399
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	125 929	
Autres intérêts et produits assimilés	29 666	7 374
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		3 731
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	155 595	11 105
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	122 079	1 845
Différences négatives de change		12 306
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	122 079	14 151
RÉSULTAT FINANCIER	33 516	(3 046)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 308 302	1 960 353
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		984
Produits exceptionnels sur opérations en capital	600 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 542	
	624 542	984
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	649 375	2 676 508
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	751 874	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 584 260	
	2 985 509	2 676 508
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 360 967)	(2 675 525)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	201 957	33 606
Impôts sur les bénéfices	9 583	(65 050)
TOTAL DES PRODUITS	33 522 369	27 275 836
TOTAL DES CHARGES	33 786 575	27 959 564
BÉNÉFICE OU PERTE	(264 205)	(683 728)

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	3 490 186,00	61 793,20	3 428 392,80	3 040 194,00	388 198,80	12,77
203000 Frais rech et developpement	3 490 186,00		3 490 186,00	3 040 194,00	449 992,00	14,80
280300 Amort. Frais rech & dev		61 793,20	-61 793,20		-61 793,20	
Concessions, brevets et droits similaires	335 913,05	248 173,20	87 739,85	15 354,00	72 385,85	471,45
205000 Concessions et droits similaires	322 958,05		322 958,05	387 380,00	-64 421,95	-16,63
205800 Concess. & droits sim. brev./C	12 955,00		12 955,00		12 955,00	
280500 Amort. Concessions et droits ...		246 261,80	-246 261,80	-372 026,00	125 764,20	33,81
280580 Amort. Concessions et droits à		1 911,40	-1 911,40		-1 911,40	
Fonds commercial	3 207 912,89	2 584 640,00	623 272,89	623 272,89	0,00	
207007 Fd de Cce - MALI TECHN FUS	45 734,71		45 734,71	45 734,71		
207008 Fd de Cce - MALI TECHN FUS	903 770,26		903 770,26	903 770,26		
207009 Fd de Cce - MALI TECHN FUS	2 258 407,92		2 258 407,92	2 258 407,92		
290709 Prov Dep Fds commercial - T		2 584 640,00	-2 584 640,00	-2 584 640,00		
Autres immobilisations incorporelles	19 275,00	7 255,85	12 019,15	15 874,15	-3 855,00	-24,28
208000 Autres immob incorporelles	19 275,00		19 275,00	19 275,00		
280800 Amort. Autres immob incorporel		7 255,85	-7 255,85	-3 400,85	-3 855,00	-113,35
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	2 072 902,62	1 596 546,37	476 356,25	470 242,94	6 113,31	1,30
215000 Inst Techn - Mat et Outill indust	2 032 838,12		2 032 838,12	1 918 688,46	114 149,66	5,95
215800 Inst Tech- Mat et Outill indust	2 376,50		2 376,50	2 376,50		
215950 Inst Tech-Mat Out ind hors CE	37 688,00		37 688,00	37 688,00		
281500 Amort instal techn		95 784,42	-95 784,42		-95 784,42	
281540 Amort. Matériel indust		1 488 510,02	-1 488 510,02	-1 488 510,02		
281580 Amt Inst Tech Mat Out indust		1 394,21	-1 394,21		-1 394,21	
281595 Amt Inst Tech Mat Out indust		10 857,72	-10 857,72		-10 857,72	
Autres immobilisations corporelles	2 846 254,87	1 692 723,03	1 153 531,84	1 049 057,87	104 473,97	9,96
218100 Instal gÚnÚ - Agcts, AmÚn div	2 432 304,69		2 432 304,69	2 121 877,98	310 426,71	14,63
218300 Matériel de bureau & informati	224 649,78		224 649,78	174 303,67	50 346,11	28,88
218400 Mobilier	189 300,40		189 300,40	174 009,52	15 290,88	8,79
281810 Amort Inst gÚnÚ - Agcts, AmÚ		1 439 790,71	-1 439 790,71	-1 210 991,55	-228 799,16	-18,89
281830 Amort. Matériel de bureau & in		126 230,43	-126 230,43	-94 458,43	-31 772,00	-33,64
281840 Amort. Mobilier		126 701,89	-126 701,89	-115 683,32	-11 018,57	-9,52
Immobilisations en cours	32 111,87		32 111,87		32 111,87	
231000 Immo. corporelles en cours	32 111,87		32 111,87		32 111,87	
Avances et acomptes	4 878,50		4 878,50		4 878,50	
238000 Avances acptes versÚs / FRS	4 878,50		4 878,50		4 878,50	
Immobilisations financières						
Autres participations	3 679 272,52	1 584 259,75	2 095 012,77	3 310 044,89	-1 215 032,12	-36,71
261016 Titres Participation UNSEENL	1 416 204,77		1 416 204,77	349 993,89	1 066 210,88	304,64
261017 Titres Participation INENTECH	78 808,00		78 808,00	78 808,00		
261860 Titres Participation TECHSAT	2 090 949,75		2 090 949,75	2 787 933,00	-696 983,25	-25,00
261910 Titres Participation NEXEYA M	93 310,00		93 310,00	93 310,00		
296860 PROV DEPREC TITRES TEC		1 490 949,75	-1 490 949,75		-1 490 949,75	
296870 PROV DEPREC TITRES NEX		93 310,00	-93 310,00		-93 310,00	
Autres titres immobilisés	700 012,00		700 012,00	350 006,00	350 006,00	100,00
271000 Titres immobilisÚs	700 012,00		700 012,00	350 006,00	350 006,00	100,00
Autres immobilisations financières	134 719,90		134 719,90	120 562,82	14 157,08	11,74
275100 DÚppts versÚs	134 719,90		134 719,90	120 562,82	14 157,08	11,74
TOTAL (II)	16 523 439,22	7 775 391,40	8 748 047,82	8 994 609,56	-246 561,74	-2,74
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation En valeur	En %
Matières premières, approvisionnements	765 264,00	66 898,00	698 366,00	698 466,31	-100,31	-0,01
311000 Stock de pièces et fournitures	765 264,00		765 264,00	747 435,31	17 828,69	2,39
391000 PROV DEP STOCK MATIER		66 898,00	-66 898,00	-48 969,00	-17 929,00	-36,61
En cours de production de biens				41 622,00	-41 622,00	-100,00
331000 Stock produits en cours				41 622,00	-41 622,00	-100,00
En cours de production de services	10 132,00		10 132,00		10 132,00	
345000 PREST SCES EN COURS	10 132,00		10 132,00		10 132,00	
Avances et acptes versés sur cdes	259 565,73		259 565,73	340 952,50	-81 386,77	-23,87
409100 FRS - AV et ACPTES	259 565,73		259 565,73	340 952,50	-81 386,77	-23,87
Créances						
Clients et comptes rattachés	17 891 730,74		17 891 730,74	18 744 983,59	-853 252,85	-4,55
411000 CLTS France	8 524 592,92		8 524 592,92	8 830 384,98	-305 792,06	-3,46
411020 CLTS EXO	15 525,00		15 525,00	45 130,35	-29 605,35	-65,60
411050 CLTS - GROUPE				18 534,00	-18 534,00	-100,00
411800 CLTS CEE	733 230,80		733 230,80	1 322 472,76	-589 241,96	-44,56
411850 CLTS CEE GROUPE	1 075 050,00		1 075 050,00	950 850,00	124 200,00	13,06
411900 CLTS EXPORT	29 580,00		29 580,00		29 580,00	
418100 CLTS FAE France	7 513 752,02		7 513 752,02	7 577 611,50	-63 859,48	-0,84
Autres créances	5 717 783,23		5 717 783,23	9 551 000,82	-3 833 217,59	-40,13
404000 FRS IMMO	589,96		589,96		589,96	
409800 FRS France - avoirs non parve	176 388,26		176 388,26	113 674,66	62 713,60	55,17
421800 Personnel - Notes de frais dues	1 500,00		1 500,00	6 765,41	-5 265,41	-77,83
425000 Personnel - Avances et acomp	500,00		500,00		500,00	
425150 Personnel - Av. permanentes	7 600,00		7 600,00	6 400,00	1 200,00	18,75
431700 Rbt SEC SOC	4 262,50		4 262,50	5 861,32	-1 598,82	-27,28
437900 Tickets restaurant				2 222,84	-2 222,84	-100,00
438700 Org sociaux aut pdts Ó recevoir	8 034,68		8 034,68	4 715,82	3 318,86	70,38
443000 OpÚrations particul avec l'Etat	52 160,86		52 160,86		52 160,86	
444000 Etat impffts sur les bÚnÚfices	65 049,96		65 049,96	65 049,96		
445660 TVA 10%	2 337,21		2 337,21	580 340,80	-578 003,59	-99,60
445661 TVA 20%	721 148,08		721 148,08	115 681,77	605 466,31	523,39
445663 TVA 5,5%	0,18		0,18		0,18	
445665 TVA RECUP 80%	68,54		68,54		68,54	
445666 TVA RECUP 40%	52,23		52,23		52,23	
445670 CrÚdit de TVA	210 958,00		210 958,00		210 958,00	
445719 TVA 19,6%	27 948,63		27 948,63		27 948,63	
445860 TVA/FNP	317 588,14		317 588,14	64 695,36	252 892,78	390,90
448603 Etat - Taxe CVAE				10 803,70	-10 803,70	-100,00
448700 Etats - Prod. Ó recevoir	38 335,00		38 335,00		38 335,00	
451900 C/C - NEXEYA FRANCE A RE				4 796 632,40	-4 796 632,40	-100,00
455000 C/C - INENTECH	86 460,00		86 460,00	86 460,00		
455050 C/C AV TRESO - GROUPE	3 450 000,00		3 450 000,00	3 450 000,00		
457250 C/C INTEGRATION FISCALE -	546 801,00		546 801,00	241 696,78	305 104,22	126,23
Divers						
Disponibilités	10 175 220,28		10 175 220,28	872,00	10 174 348,28	1166783,06
512001 BANQUE CREDIT MUTUEL	10 174 916,04		10 174 916,04	872,00	10 174 044,04	1166748,17
531010 NEX SYST CAISSE TOUL TH	304,24		304,24		304,24	
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	199 572,00		199 572,00	175 462,39	24 109,61	13,74
486000 CHARGES CONSTATEES D'	199 572,00		199 572,00	175 462,39	24 109,61	13,74
TOTAL (III)	35 019 267,98	66 898,00	34 952 369,98	29 553 359,61	5 399 010,37	18,27
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	51 542 707,20	7 842 289,40	43 700 417,80	38 547 969,17	5 152 448,63	13,37

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	13 576 104,37	13 576 104,37	0,00	
101300 Capital souscrit appelé versé	13 576 104,37	13 576 104,37		
Report à nouveau	-683 728,11		-683 728,11	
119000 Report à nouveau (d'ûbiteur)	-683 728,11		-683 728,11	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-264 205,36	-683 727,95	419 522,59	61,36
TOTAL (I)	12 628 170,90	12 892 376,42	-264 205,52	-2,05
AUTRES FONDS PROPRES				
Avances conditionnées	479 000,00	479 000,00	0,00	
167410 Avances conditionnées Etat - ARGOS	479 000,00	479 000,00		
TOTAL (II)	479 000,00	479 000,00	0,00	
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	16 665,00	8 974,00	7 691,00	85,70
151200 Provisions pour Garanties	8 974,00	8 974,00		
151300 Provisions pour Pertes/marchés à terme	7 691,00		7 691,00	
Provisions pour charges		24 542,03	-24 542,03	-100,00
153000 Provisions IDR		24 542,03	-24 542,03	-100,00
TOTAL (III)	16 665,00	33 516,03	-16 851,03	-50,28
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	8 025 983,17	8 147 360,89	-121 377,72	-1,49
451900 C/C - NEXEYA FRANCE A REVERSE	25 983,17		25 983,17	
451950 COMPTE COURANT NEXEYA INVEST	8 000 000,00	8 147 360,89	-147 360,89	-1,81
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	1 340 843,95	1 376 698,05	-35 854,10	-2,60
419100 CLTS - AV et ACPTE	1 244 110,95	1 327 707,05	-83 596,10	-6,30
419120 CLTS France - AV et ACPTE HT	7 756,00	7 756,00		
419200 Clients demandes d'acomptes	88 977,00	41 235,00	47 742,00	115,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 083 397,23	7 170 744,13	-87 346,90	-1,22
401000 FRS France	4 250 783,77	2 123 405,15	2 127 378,62	100,19
401050 FRS - GROUPE	3 959,87	3 482 044,80	-3 478 084,93	-99,89
401800 FRS CEE	374 851,72	101 363,30	273 488,42	269,81
401900 FRS HCEE	64 495,90	46 664,16	17 831,74	38,21
408100 FRS FNP France	2 389 305,97	1 417 266,72	972 039,25	68,59
Dettes fiscales et sociales	5 342 581,34	5 027 193,65	315 387,69	6,27
421800 Personnel - Notes de frais dues	17 836,14	9 680,52	8 155,62	84,25
422001 CSE HEMERIA	6 573,68		6 573,68	
428200 Dettes prov. - congés payés	652 177,20	599 562,05	52 615,15	8,78
428210 Dettes prov. - Repos compensateur	54 865,01		54 865,01	
428220 Dettes prov. - CET	484 508,25	411 724,52	72 783,73	17,68
428230 Dettes prov. - RTT		37 883,07	-37 883,07	-100,00
428240 Dettes prov. - J. Annualisation	19 810,23	12 219,19	7 591,04	62,12
428400 Personnel - Dettes prov. participat	201 957,00	33 606,27	168 350,73	500,95
428600 Personnel - Dettes prov. Notes Frais	3 126,67	1 319,87	1 806,80	136,89
428620 Personnel - Dettes prov. ind. à payer	9 838,40	20 780,00	-10 941,60	-52,65
428630 Personnel - Dettes prov. Comm. à payer	76 608,00	85 652,15	-9 044,15	-10,56
428650 Personnel - Dettes prov. int. ùresst		108 997,09	-108 997,09	-100,00
431000 URSSAF	228 391,80	218 194,96	10 196,84	4,67
437300 Caisses de retraite ARRCO	59 767,29	67 332,75	-7 565,46	-11,24
437500 GÚnÚrali capitalisation		91,97	-91,97	-100,00
437600 Mutuelle GÚnÚrali	61 069,27	51 872,50	9 196,77	17,73
437610 Prùvoyance GÚnÚrali	20 806,07	19 580,50	1 225,57	6,26
437900 Tickets restaurant	54,00		54,00	
438200 Ch sociales/ prov. congés payés	326 088,98	299 781,03	26 307,95	8,78
438210 Ch sociales/ prov. RTT	27 432,83		27 432,83	
438220 Ch sociales/ prov. CET	242 254,49	205 862,26	36 392,23	17,68
438230 Ch sociales/ prov Repos Compens		18 941,53	-18 941,53	-100,00

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
438240 Ch sociales/ prov. J. Annualisat	9 905,29	6 109,59	3 795,70	62,13
438620 Ch sociales/ indemn Ó payer	4 919,20	10 390,00	-5 470,80	-52,65
438630 Ch sociales/ comm/bonus Ó payer	38 301,00	42 826,07	-4 525,07	-10,57
438650 Ch sociales /Contrib 6% int/part	40 391,01	28 520,86	11 870,15	41,62
442100 PrÚlèvement Ó la source	25 867,56	28 173,04	-2 305,48	-8,18
445711 TVA 20%	1 392 964,37	1 381 936,19	11 028,18	0,80
445870 TVA/FAE	1 195 618,00	1 237 003,50	-41 385,50	-3,35
448600 ETAT CHARGES A PAYER	57 675,10	74 365,58	-16 690,48	-22,44
448601 Etat - Taxe CET	47 000,00		47 000,00	
448602 Etat - Taxe entraide C.S.S. ORGANIC	22 987,00	13 833,34	9 153,66	66,17
448603 Etat - Taxe CVAE	11 033,00		11 033,00	
448604 Etat - Taxe vÚhicules de sociÚtÚ	2 754,50	953,25	1 801,25	188,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 290,04		31 290,04	
404000 FRS IMMO	31 290,04		31 290,04	
Autres dettes	2 141,17		2 141,17	
411000 CLTS France	2 141,17		2 141,17	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	8 750 345,00	3 421 080,00	5 329 265,00	155,78
487000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	8 750 345,00	3 421 080,00	5 329 265,00	155,78
TOTAL (IV)	30 576 581,90	25 143 076,72	5 433 505,18	21,61
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	43 700 417,80	38 547 969,17	5 152 448,63	13,37

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de biens	19 388 211,72	8 521 914,00	10 866 297,72	127,51
701000 VTE PROD FINIS FRANCE 19.60%	18 059 574,56	6 478 660,52	11 580 914,04	178,75
701020 VTE PROD FINIS FRANCE EXO	283 355,46	863 305,03	-579 949,57	-67,18
701800 Ventes produits finis - CEE	1 004 614,05	1 158 496,10	-153 882,05	-13,28
701900 Ventes produits finis - HCEE	40 667,65	21 452,35	19 215,30	89,57
Production vendue de services	12 484 778,00	16 665 804,96	-4 181 026,96	-25,09
706000 PRESTATIONS France 19,6%	14 157 320,62	11 322 603,79	2 834 716,83	25,04
706020 PRESTATIONS - France EXO	855 226,80	2 183 795,71	-1 328 568,91	-60,84
706050 PRESTATIONS - GROUPE		46 227,50	-46 227,50	-100,00
706130 Vente maintenance FR	8 370,00	14 768,00	-6 398,00	-43,32
706200 REGULARISATION FAE/PCA	-5 536 191,00	415 480,00	-5 951 671,00	-1432,48
706800 Autres prestations - CEE	1 274 932,45	1 662 412,46	-387 480,01	-23,31
706900 Autres prestations - HCEE	104 277,29	252 572,61	-148 295,32	-58,71
708000 FRAIS	1 298 221,61	571 121,16	727 100,45	127,31
708020 FRAIS - France EXO	11 727,22	60 745,53	-49 018,31	-80,69
708800 Frais - CEE	300 797,55	127 549,66	173 247,89	135,83
708900 Frais - HCEE	10 095,46	8 528,54	1 566,92	18,37
Chiffres d'affaires nets	31 872 989,72	25 187 718,96	6 685 270,76	26,54
Production stockée	-31 490,00	38 473,00	-69 963,00	-181,85
713400 VARIATION DES EN COURS	-31 490,00	38 473,00	-69 963,00	-181,85
Production immobilisée	449 992,00	1 550 352,00	-1 100 360,00	-70,97
722000 PROD CORP IMMOBILISEE	449 992,00	1 550 352,00	-1 100 360,00	-70,97
Subvention d'exploitation	191 957,00	371 250,30	-179 293,30	-48,29
740000 Subvention d'exploitation	191 957,00	371 250,30	-179 293,30	-48,29
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	257 123,28	112 087,38	145 035,90	129,40
781520 REP prov risq & ch exploit GARANTIE		9 849,00	-9 849,00	-100,00
781530 REP prov risq&ch exploit PERTE/AFF		106,00	-106,00	-100,00
781730 REP PROV STOCKS ET ENCOURS	48 969,00	47 308,00	1 661,00	3,51
791100 TRANSF CHARGES EXPLOIT - PERSONNEL	83 231,84	44 024,38	39 207,46	89,06
791250 TRANSFERT DE CHARGES - GROUPE		10 800,00	-10 800,00	-100,00
791300 TRANSF CHARGES EXPLOIT - CH EXT	124 922,44		124 922,44	
Autres produits	1 660,21	3 865,42	-2 205,21	-57,05
756000 Gains change dette crUance commerc	1 645,90		1 645,90	
758000 Produits divers de gestion courante	14,31	3 865,42	-3 851,11	-99,63
Total des produits d'exploitation (I)	32 742 232,21	27 263 747,06	5 478 485,15	20,09
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	170 257,48	254 528,15	-84 270,67	-33,11
608000 Transport sur affaires	163 769,15	244 999,90	-81 230,75	-33,16
608800 Transport sur affaires - CEE	3 117,20	6 238,94	-3 121,74	-50,04
608900 Transport sur affaires - HCEE	3 371,13	3 289,31	81,82	2,49
Achat mat. 1ère et autres appro.	6 147 470,42	4 629 173,65	1 518 296,77	32,80
601000 Achats matibres premièrès France	4 492 188,20	3 646 719,36	845 468,84	23,18
601020 Achats matibre premièrè France Exo	1 020,05		1 020,05	
601050 Achats matibres premièrès GROUPE		87 957,00	-87 957,00	-100,00
601800 Achats matibres premièrès-CEE	682 223,04	600 165,20	82 057,84	13,67
601900 Achats matibres premièrès-HCEE	972 039,13	272 535,84	699 503,29	256,66
601950 Achats mat 1èrès-HCEE GROUPE		21 796,25	-21 796,25	-100,00
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	-17 828,69	-41 452,73	23 624,04	56,99
603100 Variation de stocks MP	-17 828,69	-41 452,73	23 624,04	56,99
Autres achats et charges externes	14 112 848,79	10 893 054,39	3 219 794,40	29,56
604000 Ach.Etudes/prest!scès/aff France	9 612 800,68	6 178 931,17	3 433 869,51	55,57
604020 Ach.Etudes/prest!scès/aff Fce Exo	160 301,70	4 330,66	155 971,04	3601,55
604050 Ach.Etudes/prest!scès/aff-GROUPE		124 084,00	-124 084,00	-100,00
604800 Ach.Etudes/prest!scès/aff CEE	624 078,70	214 882,00	409 196,70	190,43
604900 Ach.Etudes/prest!scès/aff HCEE	343 761,98	511,90	343 250,08	67054,13
604950 Ach.Etudes/prest!scès/aff HCEE GPE		5 168,00	-5 168,00	-100,00
605000 Achats Mat, Uquipts / affaires	1 062,60	39,90	1 022,70	2563,16
606100 EAU	1 938,87	1 610,32	328,55	20,40

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
606110 EDF	178 172,64	151 485,13	26 687,51	17,62
606120 GDF	20 272,67	11 024,70	9 247,97	83,88
606130 CARBURANT	29 843,26	22 011,81	7 831,45	35,58
606300 Fournitures Entretien, petit Úquip.	57 566,48	58 138,08	-571,60	-0,98
606400 Fournitures de bureau	11 977,85	22 217,72	-10 239,87	-46,09
606800 Autres matiPres et fournitures - CE	166,00	177,89	-11,89	-6,68
611000 Sous traitance gÚnÚrale France	37 124,12	390 663,09	-353 538,97	-90,50
611020 Sous traitance gÚnÚrale France exo		839,25	-839,25	-100,00
611050 Sous traitance gÚnÚrale - GROUPE		743 764,46	-743 764,46	-100,00
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	1 869,00	6 586,42	-4 717,42	-71,62
613100 Location vÚhicules longue durÚe	41 368,73	31 847,17	9 521,56	29,90
613200 Locations immobiliPres	612 166,66	443 687,34	168 479,32	37,97
613500 Loc mob (matÚriel) longue durÚe	9 486,68	9 707,69	-221,01	-2,28
613560 Locations diverses	29 288,15	37 738,71	-8 450,56	-22,39
613590 Location vÚhicules LONGUE DUREE	1 907,69		1 907,69	
613599 Location vÚhicules PONCTUELLE	36 424,58	39 768,18	-3 343,60	-8,41
614000 Charges locatives et copropriÚtÚ	92 785,77	82 378,14	10 407,63	12,63
615200 Ent. & rÚp. / biens immobiliers	152 964,08	175 723,50	-22 759,42	-12,95
615500 Ent. & rÚp. / biens mobiliers	55 775,74	29 429,30	26 346,44	89,52
615530 Ent. & rÚp. /vÚhicules	3 439,27	1 118,83	2 320,44	207,40
615600 Maintenance	160 389,50	164 968,43	-4 578,93	-2,78
615800 Maintenance CEE	418,55	1 950,94	-1 532,39	-78,55
615900 Maintenance IMPORT	2 739,51	1 115,53	1 623,98	145,58
616000 Assurances	2 481,20	1 038,18	1 443,02	139,00
616100 Assurance Multirisques	21 233,32		21 233,32	
616300 Assurance Transport	15 030,90		15 030,90	
616310 Assurance auto missions	935,93		935,93	
616320 Assurance Europ Assistance	798,00	330,56	467,44	141,41
616330 Assurance Flotte	11 177,41	6 654,46	4 522,95	67,97
616340 Assurance Asso Sportive	322,50	142,83	179,67	125,79
616400 Assurance RC + RC aÚro	67 908,45	26 700,61	41 207,84	154,33
617000 ETUDES ET RECHERCHES	12 395,00	7 167,46	5 227,54	72,93
618100 Doc gÚnÚrale & technique	1 054,50	4 318,00	-3 263,50	-75,58
618500 Frais colloques,sÚminaires,confÚren	7 990,51	15 139,07	-7 148,56	-47,22
621100 Personnel intÚrimaire	311 745,97	458 420,34	-146 674,37	-32,00
621400 Personnel dÚtachÚ/prÚtÚ par l'E/se	76 034,86		76 034,86	
622600 RÚmunÚrations d'interm. & honoraire	84 862,97	77 451,82	7 411,15	9,57
622650 Honoraires GROUPE	700 000,00	132 994,48	567 005,52	426,34
622700 Frais actes & contentieux	806,37	107,49	698,88	650,18
623100 Annonces & insertions	5 410,37	19 948,37	-14 538,00	-72,88
623200 MatÚriel commercial	6 134,77	3 088,50	3 046,27	98,63
623300 Salons & expositions	15 244,86	90 270,86	-75 026,00	-83,11
623400 Cadeaux clients	5 741,48	1 035,72	4 705,76	454,35
623600 Catalogues & imprimÚs	5 734,10	-536,46	6 270,56	1168,88
623800 DIVERS (Dons, pourboires)	895,00	15,32	879,68	5742,04
624100 Transports / achats	6 809,73	6 229,58	580,15	9,31
624800 Transports / achats CEE		9,67	-9,67	-100,00
625100 DÚplacements (IK forfait vÚhicule)	113 347,61	103 899,99	9 447,62	9,09
625200 Repas	4 461,47	16 309,50	-11 848,03	-72,64
625300 Moyens de transport	178 791,64	141 218,27	37 573,37	26,61
625400 HÚbergement	83 103,14	86 696,86	-3 593,72	-4,15
625500 Frais dÚmunÚgement	870,00	2 440,78	-1 570,78	-64,36
625700 RÚceptions	27 372,58	27 206,43	166,15	0,61
626000 Affranchissement / Poste	4 794,27	4 607,29	186,98	4,06
626100 TÚl, internet, transpac	20 103,22	14 859,64	5 243,58	35,29
626200 TÚl portables	11 986,02	11 406,44	579,58	5,08
627000 Services bancaires et assimilÚs	11 077,46	22 372,66	-11 295,20	-50,49
627200 Commissions affacturage		11 945,23	-11 945,23	-100,00
627400 FRAIS GESTION BNP PEE	3 517,50	1 361,60	2 155,90	158,34
627800 AUTRES FRAIS ET COM	2 803,81	11 665,31	-8 861,50	-75,96
628050 Refacturation FG NX HOLD		615 853,18	-615 853,18	-100,00
628100 COTISATIONS	9 780,41	14 784,09	-5 003,68	-33,85
Impôts, taxes et versements assimilés	392 923,55	493 358,81	-100 435,26	-20,36
633300 Formation professionnelle (OD sal)	63 946,59	58 491,90	5 454,69	9,33
633310 Formation professionnelle (fact)	15 105,93	27 057,68	-11 951,75	-44,17
633350 Formation professionnelle - GROUPE		3 423,00	-3 423,00	-100,00
633400 Particip. empl. effort constr.	27 095,40	25 996,61	1 098,79	4,23
633500 Taxe d'apprentissage	13 364,24	33 096,94	-19 732,70	-59,62
633800 AGEFIPH Taxe HandicapÚs		2 457,16	-2 457,16	-100,00
633802 FORFAIT SOCIAL PARTICIPATION		6 721,34	-6 721,34	-100,00
633803 FORFAIT SOCIAL INTERESSEMENT		21 799,51	-21 799,51	-100,00
635103 Taxe CVAE	169 536,91	195 256,34	-25 719,43	-13,17

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	En valeur	En %
635105 Taxe CFE	90 669,00	86 281,00	4 388,00	5,09
635140 Taxe/Véhicules de stÚ	4 051,81	1 526,00	2 525,81	165,52
637100 Taxe entraide C.S.S. ORGANIC	9 153,67	31 251,33	-22 097,66	-70,71
Salaires et traitements	6 432 096,50	6 171 222,85	260 873,65	4,23
641100 Salaires appointements	5 992 357,44	5 775 758,06	216 599,38	3,75
641200 Prov CongÚs payÚs	100 754,76	42 099,51	58 655,25	139,33
641210 Prov RCR	57 211,51		57 211,51	
641220 Prov CET	94 317,85	44 953,24	49 364,61	109,81
641230 Prov RTT	-37 883,07	-3 107,14	-34 775,93	-1119,23
641240 Prov J. Annualisation	9 197,12	-406,80	9 603,92	2360,85
641300 Primes et gratifications	-9 045,15	-35 527,35	26 482,20	74,54
641400 IndemnitéÚ & avantages divers	26 766,73	73 835,76	-47 069,03	-63,75
641401 IndemnitéÚ de stage	2 408,85	20 571,99	-18 163,14	-88,29
641402 Tickets restaurant	147 390,02	144 048,50	3 341,52	2,32
641404 Primes panier	11 226,25		11 226,25	
641420 Indemni. supra activitÚ partielle	37 394,19		37 394,19	
641650 IntÚressement		108 997,08	-108 997,08	-100,00
Charges sociales	2 645 581,14	2 407 574,08	238 007,06	9,89
645100 URSSAF	1 755 609,25	1 746 536,41	9 072,84	0,52
645101 FORFAIT SOCIAL PARTICIPATION	40 391,01		40 391,01	
645200 Mutuelle GÚnÚrali	130 929,87	105 496,88	25 433,19	24,11
645201 PrÚvoyance GÚnÚrali	86 614,91	73 741,40	12 873,51	17,46
645300 Caisse Retraite ARRCO	451 536,65	358 003,32	93 533,33	26,13
645301 Caisse Retraite AGIRC		100 204,18	-100 204,18	-100,00
645600 Charges CongÚs payÚs	-2 279,46		-2 279,46	
645660 charges Primes et gratifications	-7 715,42	5 025,18	-12 740,60	-253,54
647200 CE Provision		-423,06	423,06	100,00
647201 CSE HEMERIA	62 853,01	33 684,40	29 168,61	86,59
647202 CE MASSY		9 763,40	-9 763,40	-100,00
647220 CE LA COURONNE		6 748,50	-6 748,50	-100,00
647300 CE CONVERGY		3 382,54	-3 382,54	-100,00
647400 Versement oeuvres sociales		1 212,65	-1 212,65	-100,00
647500 MÚdecine du travail	12 582,34	16 948,73	-4 366,39	-25,76
647510 Pharmacie et divers	31,90		31,90	
648000 Autres charges du personnel	3 888,96	1 996,93	1 892,03	94,75
648200 Prov CS/CongÚs payÚs	50 377,38	21 049,76	29 327,62	139,33
648210 Prov CS/RCR	28 606,08		28 606,08	
648220 Prov CS/CET	46 497,83	22 476,62	24 021,21	106,87
648230 Prov CS/RTT	-18 941,75	-1 553,57	-17 388,18	-1119,24
648240 Prov CS/J. Annualisation	4 598,58	-203,40	4 801,98	2360,86
648400 CICE		-96 516,59	96 516,59	100,00
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	471 884,69	421 389,97	50 494,72	11,98
681110 Dot/amort. immob. incoporelles	31 477,92	34 531,81	-3 053,89	-8,84
681111 Dot/amort. immob. Incoporelles R&D	61 793,20		61 793,20	
681112 Dot/amort. immob. corporelles	378 613,57	386 858,16	-8 244,59	-2,13
Sur actif circulant : dot aux prov.	66 898,00	48 969,00	17 929,00	36,61
681730 DOT PROV STOCKS ET EN COURS	66 898,00	48 969,00	17 929,00	36,61
Pour risques et charges : dot. aux prov	7 691,00	11 869,00	-4 178,00	-35,20
681520 Dot prov risq & ch exploit GARANTIE		11 869,00	-11 869,00	-100,00
681530 Dot prov risq&ch exploit PERTE/AFF	7 691,00		7 691,00	
Autres charges	37 624,01	10 661,03	26 962,98	252,91
651000 Redevances, concessions et brevets	25 580,54	9 528,51	16 052,03	168,46
651800 Redevances concessions brevets CEE	1 073,66		1 073,66	
656000 Pertes change dette crÚance commerc	10 894,94		10 894,94	
658000 Charges de gestion courante	74,87	823,63	-748,76	-90,91
658100 PÚnalitÚs sur affaires		308,00	-308,00	-100,00
658200 Charges de gestion courante - CMCIC		0,89	-0,89	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	30 467 446,89	25 300 348,20	5 167 098,69	20,42
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 274 785,32	1 963 398,86	311 386,46	15,86
Opérations en commun				
Produits financiers				

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 30/06/2020	Net N-1 30/06/2019	Variation	
			En valeur	En %
Produits des autres VM et créances...	125 929,20		125 929,20	
762450 INTERETS - REVENUS DES PRETS GROUPE	125 929,20		125 929,20	
Autres intérêts et produits assimilés	29 665,94	7 374,49	22 291,45	302,28
763100 REVENUS DES CREANCES COMMERCIALES	13 387,78	5 651,27	7 736,51	136,90
764000 REVENUS DES VMP (CAT)	16 278,16		16 278,16	
768100 Autres produits financiers		1 723,22	-1 723,22	-100,00
Différences positives de change		3 730,65	-3 730,65	-100,00
766000 GAINS DE CHANGE		3 730,65	-3 730,65	-100,00
Total des produits financiers (V)	155 595,14	11 105,14	144 490,00	1301,11
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	122 078,88	1 845,27	120 233,61	6515,77
661200 Intérêts financement affacturage		1 845,27	-1 845,27	-100,00
661550 Intérêts cptes courants - GROUPE	122 078,88		122 078,88	
Différences négatives de change		12 305,74	-12 305,74	-100,00
666000 Pertes de change		12 305,74	-12 305,74	-100,00
Total des charges financières (VI)	122 078,88	14 151,01	107 927,87	762,69
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	33 516,26	-3 045,87	36 562,13	1200,38
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	2 308 301,58	1 960 352,99	347 948,59	17,75

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion		983,85	-983,85	-100,00
771100 PROD EXCEPT/OP GESTION CH PERSONNEL		115,36	-115,36	-100,00
772100 PROD EXCEPT/EX ANTER CH PERSONNEL		11,16	-11,16	-100,00
772300 PROD EXCEPT/EX ANTER CH EXTERNES		857,33	-857,33	-100,00
Produits except. sur opérations en capital	600 000,00		600 000,00	
775600 PROD CESS Últs d'actif cÚdÚs FIN	600 000,00		600 000,00	
Reprises sur provisions et transfert de charges	24 542,03		24 542,03	
787510 REP/ PROV/CH de PERSONNEL	24 542,03		24 542,03	
Total des produits exceptionnels (VII)	624 542,03	983,85	623 558,18	63379,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	649 375,12	2 676 508,47	-2 027 133,35	-75,74
671100 Charges EXCEPT/OP GEST Charges PERS	129 382,91	2 657 585,46	-2 528 202,55	-95,13
671200 Charges EXCEPT/OP GEST COUTS PROD		3 641,21	-3 641,21	-100,00
671300 Charges EXCEPT/OP GEST Charges EXT	470 436,28		470 436,28	
671400 Charges EXCEPT/OP GEST AUT Charges	9 594,79	688,14	8 906,65	1294,31
672100 Charges EXCEPT/EX ANTER Charge PERS	31 500,22	13 133,99	18 366,23	139,84
672300 Charges EXCEPT/EX ANTER Charges EXT	8 460,92	94,50	8 366,42	8853,35
672400 Charges EXCEPT/EX ANTER AUT Charges		1 365,17	-1 365,17	-100,00
Charges except. sur opérations en capital	751 874,10		751 874,10	
675100 VNC ÚlÚments d'actif cÚdÚs INCORP	14 420,62		14 420,62	
675200 VNC ÚlÚments d'actif cÚdÚs CORP	405,73		405,73	
675600 VNC ÚlÚments d'actif cÚdÚs FIN	696 983,25		696 983,25	
678000 Charges Exceptionnelles diverses	40 064,50		40 064,50	
Dotations except. aux amort. et prov.	1 584 259,75		1 584 259,75	
687500 Dot prov risq & ch except	1 584 259,75		1 584 259,75	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 985 508,97	2 676 508,47	309 000,50	11,54
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 360 966,94	-2 675 524,62	314 557,68	11,76
Participation des salariés aux Rt de l'ent (IX)	201 957,00	33 606,28	168 350,72	500,95
691000 Participation des salariÚs	201 957,00	33 606,28	168 350,72	500,95
Impôts sur les bénéfices * (X)	9 583,00	-65 049,96	74 632,96	114,73
695100 Impôts sur les bÚnÚfices	458 497,00	571 617,04	-113 120,04	-19,79
699100 CrÚdit impot recherche	-448 914,00	-636 667,00	187 753,00	29,49
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	33 522 369,38	27 275 836,05	6 246 533,33	22,90
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	33 786 574,74	27 959 564,00	5 827 010,74	20,84
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-264 205,36	-683 727,95	419 522,59	61,36

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 43.700.418 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31.872.990 € et dégageant une perte comptable de 264.205 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

À compter du 1^{er} juillet 2019, la SAS HEMERIA est intégrée fiscalement à la SAS HEMERIA INVEST.

Les comptes clos au 30 juin 2020 tiennent compte de :

- La cession partielle de la société TECHSAT à hauteur de 25% correspondant à 190 000 parts
- L'acquisition de 700 012 actions obligataires de la société UNSEENLABS en date du 22/01/2020
- La conversion de 350 006 obligations convertibles en actions (OCA) en titres de participation de la société UNSEENLABS

Conformément à l'article L.232-1, II du Code du commerce, un évènement important est survenu sur l'exercice et à la date de la présente annexe.

Cet évènement est relatif à la propagation du virus Covid-19, aux mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre cette épidémie et les impacts qui pourraient apparaître sur nos activités et notre situation financière.

Les mesures prises par notre société sont :

- Le dispositif d'activité partielle pour certains collaborateurs
- La mise en place du télétravail chaque fois que l'emploi des collaborateurs le permettait

Compte tenu de son niveau de trésorerie et des perspectives d'activité, la société n'a pas fait appel aux dispositifs prévus par l'Etat de décalage de paiement des charges sociales, et n'a pas sollicité de Prêt Garanti par l'Etat.

Bien que l'activité ait été ralentie du fait de l'ensemble de ces mesures ; les impacts sur le chiffre d'affaires et sur la trésorerie ne sont pas de nature à perturber la poursuite des activités.

2. ÉVÈNEMENTS POST-CLÔTURE

Sans objet.

3. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**3.1. Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

3.2. Permanence des méthodes

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

ANNEXE

3.3. Immobilisations incorporelles**3.3.1. Fonds commerciaux**

Les éléments des fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition.

Les fonds commerciaux présentés dans le bilan sont considérés comme des actifs à durée de vie illimitée. En conséquence, ils ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation, sur la base des trésoreries actualisées. Ils concernent les activités spatiales de la société. Les prévisions des flux de trésorerie utilisées dans les tests de dépréciation s'appuient, pour les 5 prochaines années sur des hypothèses réalistes par rapport aux réalisations des exercices précédents avec une croissance du chiffre d'affaires annuel de 2% et un taux de marge brute projeté équivalent à celui réalisé au 30 juin 2020. Les autres principales hypothèses du test de dépréciation comprennent un taux d'actualisation de 12% et une croissance long terme de 1,5%.

3.3.2. Logiciels

Les logiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile.

3.3.3. Frais de recherche et développement

Les frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsque les critères suivants sont respectés :

- La faisabilité technique du projet en vue de sa mise en service ou de sa vente
- L'intention d'achever cet actif et capacité du Groupe à l'utiliser ou à le vendre
- Le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs
- L'existence de ressources disponibles pour achever le développement
- La capacité du Groupe à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement

Le mode d'amortissement se fait en fonction de la marge réalisée sur les projets concernés.

3.4. Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	Linéaire	20 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Les frais d'entretien et de réparation sont constatés en charge de l'exercice.

3.5. Immobilisations financières

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée si la valeur de réalisation des immobilisations financières devient inférieure à la valeur comptable.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'apport ou d'acquisition.

La valeur comptable de ces titres de participation donne lieu à une dépréciation par voie de provision dès lors que la quote-part des capitaux propres détenus à la clôture augmentée d'une valeur de mali technique devient inférieure au montant inscrit au bilan. La valeur du mali technique repose sur des estimations des flux de trésorerie futurs actualisés ajustées de l'endettement net attaché à ce mali technique.

ANNEXE

3.6. Stocks et encours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières dont la quantité en stock est supérieure à la consommation des 3 dernières années sont intégralement provisionnées sur l'excédent de quantité.

Au 30 juin 2020 (en k€)	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stocks matières premières, pièces et fournitures	765	67	698
En cours de production de services	10		10
Total	775	67	708

3.7. Créances

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.8. Provisions pour risques et charges**3.8.1. Provision pour garantie**

La plupart des contrats au forfait incluent la garantie système durant 12 mois (moyenne). La sortie probable des ressources est très dépendante des activités concernées. La provision est calculée par affaire et correspond à cette estimation sur la base de l'expérience de projets similaires réalisés précédemment.

3.8.2. Provision pour perte à terminaison (PCG art. 312-8-1)

Le résultat à terminaison correspond à la marge prévisionnelle sur coût de production du contrat.

Dès qu'elle devient probable, la perte sur contrat est comptabilisée par constitution d'une provision pour risques et charges, en rapport avec l'avancement constaté.

3.8.3. Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Elles correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.8.4. Provision pour risques prud'homaux

Les provisions pour litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Les provisions qui figurent au bilan dans la rubrique « litiges » correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.9. Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation concernent le retraitement de charges de personnel pour 83 232 euros et de charges externes pour 124 922 euros.

3.10. Reconnaissances des revenus

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'avancement des travaux sur la base des coûts engagés et des coûts restant à venir. Une provision pour perte à terminaison est constatée contrat par contrat dès qu'une perte est anticipée. Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Pour les ventes de produits et de matériels, indépendamment de toute prestation de service, le chiffre d'affaires est constaté lorsque le risque est transféré au client.

ANNEXE

	Résultat avant impôts	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Crédits d'impôts	Total
Résultat avant impôt	2 308 302	-2 360 967	-201 957		-254 622
Impôt sur les bénéfices	-458 497			448 914	-9 583
Résultat net	1 849 805	-2 360 967	-201 957	448 914	-264 205

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen salarié représente 155 personnes (dont 7 travailleurs en situation de handicap et 1 apprenti).

4.2. Engagements hors bilan

4.2.1. Cautions données sur les marchés clients : Néant

4.2.2. Provision pour engagements de retraite

Pour les régimes à cotisations définies, les paiements du Groupe sont constatés en charges de la période à laquelle ils sont liés.

Pour les régimes à prestations définies, sont concernées les indemnités de départ à la retraite dues aux salariés des sociétés françaises. Les coûts des prestations sont estimés par un actuair en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Selon cette méthode, les droits à prestation sont affectés aux périodes de service en fonction de la formule d'acquisition des droits du régime, en prenant en compte un effet de linéarisation lorsque le rythme d'acquisition des droits n'est pas uniforme au cours des périodes de service ultérieures.

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ, de mortalité, puis ramenés à leur valeur actuelle sur la base des taux d'intérêt des obligations à long terme des émetteurs de première catégorie.

Lorsque les hypothèses de calcul sont révisées, il en résulte des écarts actuariels qui sont comptabilisés au cours de la période dans laquelle ils surviennent directement dans le résultat.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Revalorisation annuelle des rémunérations : entre 1,5 et 3% ;
- Age de départ à la retraite : 62 pour les non cadres ou 65 ans pour les cadres
- Table de survie : INSEE H/F 2011/2013 ;
- Turnover : entre 0% et 10% selon la tranche d'âge des salariés ;
- Taux d'actualisation : 0.80% au 30 juin 2020.

Il n'y a pas d'engagement inscrit en comptabilité au 30/06/2020. Le montant non inscrit s'élève à 912 K€.

4.2.3. Engagements donnés

Néant.

4.2.4. Engagements reçus

Dans le cadre du recentrage des activités d'Hemeria et de la levée de risque de non recouvrement des créances sur la société TECHSAT, a été conclu un accord au mois d'avril 2020 portant sur la cession de 25% des parts de la société TECHSAT pour un montant de 600 000 € ainsi que d'une option d'achat d'une durée de 18 mois portant

ANNEXE

sur les 75% restants pour un montant de 600 000 € sous condition de remboursement intégral des créances détenus par Hemeria sur cette société.

4.2.5. Exposition aux risques de change

Néant.

4.2.6. Information sur les honoraires versés aux Commissaires aux Comptes

Pour l'exercice clos au 30/06/2020, le montant des honoraires versés représente 62 125 euros ttc.

4.2.7. Tableau des filiales et participations

Filiales et Participations	Capital social	Reserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donné par la Sté	CA.H.T. du dernier exercice clos	Resultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A. Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
TECH SAT	760		75%						NC	
NEXEYA MAROC	93		100%						NC	
<i>- Participations (10 à 50% du capital détenu)</i>										
INENTECH	200		49%						71	
UNSEELABS	57		15%						-610	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A.</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A.</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Immobilisations

Période du 01/07/19 au 30/06/20

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	6 248 107		449 992
Autres immobilisations incorporelles	406 655		114 475
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 654 762		564 467
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 958 753		193 754
Installations générales, agencements et divers	2 121 878		310 427
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	348 313		67 191
Emballages récupérables et divers			32 112
Immobilisations corporelles en cours			72 396
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 428 944		675 880
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 310 045		1 066 211
Autres titres immobilisés	350 006		716 290
Prêts et autres immobilisations financières	120 563		22 618
TOTAL immobilisations financières :	3 780 614		1 805 119
TOTAL GÉNÉRAL	14 864 320		3 045 466

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			6 698 099	
Autres immobilisations incorporelles		165 942	355 188	
TOTAL immobilisations incorporelles :		165 942	7 053 287	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		79 605	2 072 903	
Inst. générales, agencements et divers			2 432 305	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 554	413 950	
Emballages récupérables et divers			32 112	
Immobilisations corporelles en cours			4 879	
Avances et acomptes		67 518		
TOTAL immobilisations corporelles :		148 677	4 956 148	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		696 983	3 679 273	
Autres titres immobilisés		366 284	700 012	
Prêts et autres immo. financières		8 461	134 720	
TOTAL immobilisations financières :		1 071 728	4 514 004	
TOTAL GÉNÉRAL		1 386 347	16 523 439	

Amortissements

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.		61 793		61 793
Autres immobilisations incorporelles	375 427	31 478	151 476	255 429
TOTAL immobilisations incorporelles :	375 427	93 271	151 476	317 222
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 488 510	113 654	5 618	1 596 546
Inst. générales, agencements et divers	1 210 992	228 799		1 439 791
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	210 142	42 791		252 932
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 909 643	385 244	5 618	3 289 269
TOTAL GÉNÉRAL	3 285 070	478 515	157 093	3 606 492

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients	8 974			8 974
Prov. pour pertes sur marchés à terme		26 307	18 616	7 691
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	24 542		24 542	
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	33 516	26 307	43 158	16 665

Prov. sur immobilisations incorporelles	2 584 640			2 584 640
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.		1 584 260		1 584 260
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	48 969	66 898	48 969	66 898
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 633 609	1 651 158	48 969	4 235 798

TOTAL GÉNÉRAL	2 667 125	1 677 465	92 127	4 252 463
----------------------	------------------	------------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	134 720		134 720
TOTAL de l'actif immobilisé :	134 720		134 720
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 891 731	17 891 731	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	9 600	9 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 297	12 297	
État - Impôts sur les bénéfices	65 050	65 050	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 280 101	1 280 101	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	38 335	38 335	
État - Divers	52 161	52 161	
Groupe et associés	4 083 261		4 083 261
Débiteurs divers	176 978	176 978	
TOTAL de l'actif circulant :	23 609 514	19 526 253	4 083 261
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	199 572	199 572	

TOTAL GÉNÉRAL	23 943 806	19 725 825	4 217 981
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 083 397	7 083 397		
Personnel et comptes rattachés	1 527 301	1 527 301		
Sécurité sociale et autres organismes	1 059 381	1 059 381		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 588 582	2 588 582		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	167 317	167 317		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	31 290	31 290		
Groupe et associés	8 025 983	25 983		8 000 000
Autres dettes	2 141	2 141		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 750 345	8 750 345		

TOTAL GÉNÉRAL	29 235 738	21 235 738	8 000 000
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

Charges à Payer

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	2 389 306 2 333 633
TOTAL	4 722 939

Produits à Recevoir

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	7 513 752
Personnel	
Organismes sociaux	8 035
État	38 335
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	176 388
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	7 736 510

Charges et Produits Constatés d'Avance

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	199 572	8 750 345
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	199 572	8 750 345

HEMERIA

Société par actions simplifiée au capital de 13.576.104 euros
Siège social : 3 Impasse Boudeville, 31100 Toulouse
850 109 083 RCS Toulouse

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 26 NOVEMBRE 2020**

L'an deux mille vingt,
Le 26 novembre,
À 10h,

L'associé unique de la société **HEMERIA**, société par actions simplifiée au capital de 13.576.104 euros, dont le siège social est situé 3 Impasse Boudeville à Toulouse (31100), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Toulouse et dont le numéro unique d'identification est 850 109 083 (la « **Société** »), sur convocation de son président, a statué sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président sur les comptes annuels et consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2020 ;
- Rapport général et spécial du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2020 ;
- Examen et Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2020 ;
- Approbation des dépenses et charges non déductibles fiscalement ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020 ;
- Quitus au Président et décharge du commissaire aux comptes de sa mission durant l'exercice clos le 30 juin 2020 ; et
- Questions diverses.

L'associé unique, **HEMERIA INVEST**, société par actions simplifiée au capital de 17.628.889 euros, dont le siège social est situé 1, boulevard Victor à Paris (75015), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris et dont le numéro unique d'identification est 794.319.821 représenté par son directeur général Monsieur Jean-Yves RIVIERE (l'« **Associé Unique** »), est présent et a émargé la feuille de présence en entrant en séance.

Monsieur Philippe GAUTIER, en sa qualité de président de la Société, est présent (le « **Président** »).

La société PricewaterhouseCoopers Audit, représentée par Monsieur Olivier DESTRUEL, Commissaire aux comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée et n'a pas formulé d'autres observations que celles figurant dans son rapport.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le Président.

Le Président met à la disposition de l'Associé Unique :

- la copie de la lettre de convocation adressée à l'Associé Unique ;
- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- la feuille de présence ;

- le rapport du Président sur les opérations de l'exercice clos le 30 juin 2020 ;
- les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2020 (comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe) ;
- le rapport général et spécial du Commissaire aux comptes ;
- le texte des projets de décisions soumises à l'Associé Unique.

Le Président rappelle ensuite que tous les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives, réglementaires et statutaires ont été adressés à l'Associé Unique et tenus à sa disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Associé Unique lui donne acte de ces déclarations et s'estime suffisamment informé pour délibérer sur les points inscrits à l'ordre du jour. Il donne quitus en tant que de besoin des formalités de convocation.

Le Président rappelle l'ordre du jour sur lequel l'Associé Unique est appelé à délibérer.

Puis il donne lecture du rapport du Président et des rapports du Commissaire aux comptes.

Après lecture des rapports, l'Associé Unique prends les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du Président sur la situation et l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 juin 2020,
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et sur l'exécution de sa mission,

approuve les comptes dudit exercice, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites et résumées dans ces comptes.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

Approbation des dépenses et charges non déductibles fiscalement

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président,

approuve, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, les dépenses et charges non déductibles de l'impôt sur les sociétés de l'exercice clos le 30 juin 2020, visées à l'article 39-4 dudit Code, qui s'élèvent à un montant global de 9.478 euros. Le montant de l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 2.654 €.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 se soldent par une perte nette comptable de 264.205,36 €,

décide de l'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau ».

Le compte « Report à Nouveau » après affectation du résultat sera négatif de 947.933 euros.

L'Associé Unique prend ensuite acte dans la mesure où la société a été immatriculée le 17 avril 2019 qu'il n'a été versé aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION

Quitus au Président et décharge du Commissaire aux comptes de sa mission durant l'exercice clos le 30 juin 2020

L'Associé Unique donne quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice clos le 30 juin 2020.

Il décharge également le Commissaire aux comptes de sa mission au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

CINQUIEME DECISION

Pouvoirs pour les formalités

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt auprès du greffe du Tribunal de commerce.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

* *

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 11h00.

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

**** signatures en pages suivantes ****

Le 26 Novembre 2020
A Paris

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a final vertical stroke, positioned to the right of the date and location text.

L'Associé Unique
Représenté par Jean-Yves RIVIERE

Le 26 Novembre 2020
A Paris

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name 'Philippe Gautier'.

Philippe GAUTIER
Président

HEMERIA

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

(Exercice clos le 30 juin 2020)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 juin 2020)

A l'Associé unique
HEMERIA
8 Impasse Boudeville
31000 TOULOUSE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HEMERIA relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 10 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables

La note 3.10 « Reconnaissance des revenus » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la comptabilisation du chiffre d'affaires.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 10 août 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique, à l'exception du point ci-dessous.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : la ventilation par tranches de retard des factures reçues et non réglées à la date de clôture ne concorde pas avec la comptabilité et les délais légaux applicables.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

HEMERIA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020 - Page 4

- 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 éléments ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

2020.11.

25

15:42:55

+01'00'

Olivier Destruel

Bilan Actif

Période du 01/07/19 au 30/06/20

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 490 186	61 793	3 428 393	3 040 194
Concession, brevets et droits similaires	335 913	248 173	87 740	15 354
Fonds commercial	3 207 913	2 584 640	623 273	623 273
Autres immobilisations incorporelles	19 275	7 256	12 019	15 874
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 053 287	2 901 862	4 151 425	3 694 695
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 072 903	1 596 546	476 356	470 243
Autres immobilisations corporelles	2 846 255	1 692 723	1 153 532	1 049 058
Immobilisations en cours	32 112		32 112	
Avances et acomptes	4 879		4 879	
TOTAL immobilisations corporelles :	4 956 148	3 289 269	1 666 878	1 519 301
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 679 273	1 584 260	2 095 013	3 310 045
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	700 012		700 012	350 006
Prêts				
Autres immobilisations financières	134 720		134 720	120 563
TOTAL immobilisations financières :	4 514 004	1 584 260	2 929 745	3 780 614
ACTIF IMMOBILISÉ	16 523 439	7 775 391	8 748 048	8 994 610
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	765 264	66 898	698 366	698 466
Stocks d'en-cours de production de biens				41 622
Stocks d'en-cours production de services	10 132		10 132	
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	775 396	66 898	708 498	740 088
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	259 566		259 566	340 953
Créances clients et comptes rattachés	17 891 731		17 891 731	18 744 984
Autres créances	5 717 783		5 717 783	9 551 001
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	23 869 080		23 869 080	28 636 937
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 175 220		10 175 220	872
Charges constatées d'avance	199 572		199 572	175 462
TOTAL disponibilités et divers :	10 374 792		10 374 792	176 334
ACTIF CIRCULANT	35 019 268	66 898	34 952 370	29 553 360
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	51 542 707	7 842 289	43 700 418	38 547 969

Bilan Passif

Période du 01/07/19 au 30/06/20

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 13 576 104	13 576 104	13 576 104
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(683 728)	
Résultat de l'exercice	(264 205)	(683 728)
TOTAL situation nette :	12 628 171	12 892 376
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	12 628 171	12 892 376
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	479 000	479 000
AUTRES FONDS PROPRES	479 000	479 000
Provisions pour risques	16 665	8 974
Provisions pour charges		24 542
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 665	33 516
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	8 025 983	8 147 361
TOTAL dettes financières :	8 025 983	8 147 361
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 340 844	1 376 698
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 083 397	7 170 744
Dettes fiscales et sociales	5 342 581	5 027 194
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 290	
Autres dettes	2 141	
TOTAL dettes diverses :	12 459 410	12 197 938
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	8 750 345	3 421 080
DETTES	30 576 582	25 143 077
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	43 700 418	38 547 969

Compte de Résultat (Première Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 342 930	1 045 282	19 388 212	8 521 914
Production vendue de services	12 484 778		12 484 778	16 665 805
Chiffres d'affaires nets	30 827 708	1 045 282	31 872 990	25 187 719
			(31 490)	38 473
Production stockée			449 992	1 550 352
Production immobilisée			191 957	371 250
Subventions d'exploitation			257 123	112 087
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 660	3 865
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			32 742 232	27 263 747
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			170 257	254 528
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 147 470	4 629 174
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(17 829)	(41 453)
Autres achats et charges externes			14 112 849	10 893 054
TOTAL charges externes :			20 412 748	15 735 303
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			392 924	493 359
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 432 097	6 171 223
Charges sociales			2 645 581	2 407 574
TOTAL charges de personnel :			9 077 678	8 578 797
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			471 885	421 390
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			66 898	48 969
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 691	11 869
TOTAL dotations d'exploitation :			546 474	482 228
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			37 624	10 661
CHARGES D'EXPLOITATION			30 467 447	25 300 348
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 274 785	1 963 399

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 274 785	1 963 399
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	125 929	
Autres intérêts et produits assimilés	29 666	7 374
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		3 731
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	155 595	11 105
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	122 079	1 845
Différences négatives de change		12 306
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	122 079	14 151
RÉSULTAT FINANCIER	33 516	(3 046)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 308 302	1 960 353
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		984
Produits exceptionnels sur opérations en capital	600 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 542	
	624 542	984
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	649 375	2 676 508
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	751 874	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 584 260	
	2 985 509	2 676 508
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 360 967)	(2 675 525)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	201 957	33 606
Impôts sur les bénéfices	9 583	(65 050)
TOTAL DES PRODUITS	33 522 369	27 275 836
TOTAL DES CHARGES	33 786 575	27 959 564
BÉNÉFICE OU PERTE	(264 205)	(683 728)

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 43.700.418 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 31.872.990 € et dégageant une perte comptable de 264.205 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

À compter du 1^{er} juillet 2019, la SAS HEMERIA est intégrée fiscalement à la SAS HEMERIA INVEST.

Les comptes clos au 30 juin 2020 tiennent compte de :

- La cession partielle de la société TECHSAT à hauteur de 25% correspondant à 190 000 parts
- L'acquisition de 700 012 actions obligataires de la société UNSEENLABS en date du 22/01/2020
- La conversion de 350 006 obligations convertibles en actions (OCA) en titres de participation de la société UNSEENLABS

Conformément à l'article L.232-1, II du Code du commerce, un évènement important est survenu sur l'exercice et à la date de la présente annexe.

Cet évènement est relatif à la propagation du virus Covid-19, aux mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre cette épidémie et les impacts qui pourraient apparaître sur nos activités et notre situation financière.

Les mesures prises par notre société sont :

- Le dispositif d'activité partielle pour certains collaborateurs
- La mise en place du télétravail chaque fois que l'emploi des collaborateurs le permettait

Compte tenu de son niveau de trésorerie et des perspectives d'activité, la société n'a pas fait appel aux dispositifs prévus par l'Etat de décalage de paiement des charges sociales, et n'a pas sollicité de Prêt Garanti par l'Etat.

Bien que l'activité ait été ralentie du fait de l'ensemble de ces mesures ; les impacts sur le chiffre d'affaires et sur la trésorerie ne sont pas de nature à perturber la poursuite des activités, qui ne font pas partie des secteurs touchés par la baisse de la consommation observée.

2. ÉVENEMENTS POST-CLOTURE

Sans objet.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES**3.1. Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

3.2. Permanence des méthodes

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

ANNEXE

3.3. Immobilisations incorporelles**3.3.1. Fonds commerciaux**

Les éléments des fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition.

Les fonds commerciaux présentés dans le bilan sont considérés comme des actifs à durée de vie illimitée. En conséquence, ils ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation, sur la base des trésoreries actualisées. Ils concernent les activités spatiales de la société. Les prévisions des flux de trésorerie utilisées dans les tests de dépréciation s'appuient, pour les 5 prochaines années sur des hypothèses réalistes par rapport aux réalisations des exercices précédents avec une croissance du chiffre d'affaires annuel de 2% et un taux de marge brute projeté équivalent à celui réalisé au 30 juin 2020. Les autres principales hypothèses du test de dépréciation comprennent un taux d'actualisation de 12% et une croissance long terme de 1,5%.

3.3.2. Logiciels

Les logiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile.

3.3.3. Frais de recherche et développement

Les frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsque les critères suivants sont respectés :

- La faisabilité technique du projet en vue de sa mise en service ou de sa vente
- L'intention d'achever cet actif et capacité du Groupe à l'utiliser ou à le vendre
- Le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs
- L'existence de ressources disponibles pour achever le développement
- La capacité du Groupe à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement

Le mode d'amortissement se fait en fonction de la marge réalisée sur les projets concernés.

3.4. Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	Linéaire	20 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Les frais d'entretien et de réparation sont constatés en charge de l'exercice.

3.5. Immobilisations financières

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée si la valeur de réalisation des immobilisations financières devient inférieure à la valeur comptable.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'apport ou d'acquisition.

La valeur comptable de ces titres de participation donne lieu à une dépréciation par voie de provision dès lors que la quote-part des capitaux propres détenus à la clôture augmentée d'une valeur de mali technique devient inférieure au montant inscrit au bilan. La valeur du mali technique repose sur des estimations des flux de trésorerie futurs actualisés ajustées de l'endettement net attaché à ce mali technique.

ANNEXE

3.6. Stocks et encours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières dont la quantité en stock est supérieure à la consommation des 3 dernières années sont intégralement provisionnées sur l'excédent de quantité.

Au 30 juin 2020 (en k€)	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stocks matières premières, pièces et fournitures	765	67	698
En cours de production de services	10		10
Total	775	67	708

3.7. Créances

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.8. Provisions pour risques et charges**3.8.1. Provision pour garantie**

La plupart des contrats au forfait incluent la garantie système durant 12 mois (moyenne). La sortie probable des ressources est très dépendante des activités concernées. La provision est calculée par affaire et correspond à cette estimation sur la base de l'expérience de projets similaires réalisés précédemment.

3.8.2. Provision pour perte à terminaison (PCG art. 312-8-1)

Le résultat à terminaison correspond à la marge prévisionnelle sur coût de production du contrat.

Dès qu'elle devient probable, la perte sur contrat est comptabilisée par constitution d'une provision pour risques et charges, en rapport avec l'avancement constaté.

3.8.3. Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Elles correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.8.4. Provision pour risques prud'homaux

Les provisions pour litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Les provisions qui figurent au bilan dans la rubrique « litiges » correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.9. Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation concernent le retraitement de charges de personnel pour 83 232 euros et de charges externes pour 124 922 euros.

3.10. Reconnaissances des revenus

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'avancement des travaux sur la base des coûts engagés et des coûts restant à venir. Une provision pour perte à terminaison est constatée contrat par contrat dès qu'une perte est anticipée. Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Pour les ventes de produits et de matériels, indépendamment de toute prestation de service, le chiffre d'affaires est constaté lorsque le risque est transféré au client.

ANNEXE

3.11. Conversion des opérations en devises

Les opérations en monnaies étrangères sont enregistrées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis au cours de clôture.

Les différences de conversion calculées sont alors inscrites au bilan dans le poste "Ecart de conversion actif ou passif".

Une provision pour risques est constituée, le cas échéant, afin de couvrir les pertes de change latentes non couvertes.

Pour les exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en exploitation selon le règlement de l'ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. L'impact au 30 juin 2020 s'élève à 0 K€.

3.12. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à fournir des rémunérations individuelles.

3.13. Composition du capital social

Il est composé de 13 576 104 titres entièrement détenus par HÉMÉRIA Invest, Société par Actions Simplifiée.

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Subventions Investissement & Provision Réglementées	Capitaux propres
Situation à la clôture N-2						
Affectation du résultat N-2						
Souscription capital	13 576 104					13 576 104
Augmentation de Capital						
Réduction de Capital						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Résultat de l'exercice				- 683 728		- 683 728
Situation à la clôture N-1	13 576 104	0	0	- 683 728		12 892 376
Affectation du résultat N-1						
Augmentation de Capital						
Réduction de Capital						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Résultat de l'exercice			- 683 728	683 728		0
Situation à la clôture N	13 576 104	0	- 683 728	- 264 205		12 628 171

3.14. Impôt sur les sociétés – Crédits d'impôts

L'impôt sur les sociétés s'est élevé à 458 497 €, le crédit d'impôt recherche à 448 914 €.

ANNEXE

	Résultat avant impôts	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Crédits d'impôts	Total
Résultat avant impôt	2 308 302	-2 360 967	-201 957		-254 622
Impôt sur les bénéfices	-458 497			448 914	-9 583
Résultat net	1 849 805	-2 360 967	-201 957	448 914	-264 205

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen salarié représente 155 personnes (dont 7 travailleurs en situation de handicap et 1 apprenti).

4.2. Engagements hors bilan

4.2.1. Cautions données sur les marchés clients : Néant

4.2.2. Provision pour engagements de retraite

Pour les régimes à cotisations définies, les paiements du Groupe sont constatés en charges de la période à laquelle ils sont liés.

Pour les régimes à prestations définies, sont concernées les indemnités de départ à la retraite dues aux salariés des sociétés françaises. Les coûts des prestations sont estimés par un actuair en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. Selon cette méthode, les droits à prestation sont affectés aux périodes de service en fonction de la formule d'acquisition des droits du régime, en prenant en compte un effet de linéarisation lorsque le rythme d'acquisition des droits n'est pas uniforme au cours des périodes de service ultérieures.

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ, de mortalité, puis ramenés à leur valeur actuelle sur la base des taux d'intérêt des obligations à long terme des émetteurs de première catégorie.

Lorsque les hypothèses de calcul sont révisées, il en résulte des écarts actuariels qui sont comptabilisés au cours de la période dans laquelle ils surviennent directement dans le résultat.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Revalorisation annuelle des rémunérations : entre 1,5 et 3% ;
- Age de départ à la retraite : 62 pour les non cadres ou 65 ans pour les cadres
- Table de survie : INSEE H/F 2011/2013 ;
- Turnover : entre 0% et 10% selon la tranche d'âge des salariés ;
- Taux d'actualisation : 0.80% au 30 juin 2020.

Il n'y a pas d'engagement inscrit en comptabilité au 30/06/2020. Le montant non inscrit s'élève à 912 K€.

4.2.3. Engagements donnés

Néant.

4.2.4. Engagements reçus

Dans le cadre du recentrage des activités d'Hemeria et de la levée de risque de non recouvrement des créances sur la société TECHSAT, a été conclu un accord au mois d'avril 2020 portant sur la cession de 25% des parts de la société TECHSAT pour un montant de 600 000 € ainsi que d'une option d'achat d'une durée de 18 mois portant

ANNEXE

sur les 75% restants pour un montant de 600 000 € sous condition de remboursement intégral des créances détenus par Hemeria sur cette société.

4.2.5. Exposition aux risques de change

Néant.

4.2.6. Information sur les honoraires versés aux Commissaires aux Comptes

Pour l'exercice clos au 30/06/2020, le montant des honoraires versés représente 40 000 euros HT.

4.2.7. Tableau des filiales et participations

Filiales et Participations	Capital social	Reserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Coupons et avais donné par la Sté	CA.M.T. du dernier exercice clos	Resultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A- Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
TECH SAT	760		75%							NC
NEXEYA MAROC	93		100%							NC
- Participations (10 à 50% du capital détenu)										
INENTECH	200		49%						71	
UNSEELABS	57		15%						-610	
B- Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip										
Filiales non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Immobilisations

Période du 01/07/19 au 30/06/20

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	6 248 107		449 992
Autres immobilisations incorporelles	406 655		114 475
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 654 762		564 467
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 958 753		193 754
Installations générales, agencements et divers	2 121 878		310 427
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	348 313		67 191
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			32 112
Avances et acomptes			72 396
TOTAL immobilisations corporelles :	4 428 944		675 880
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 310 045		1 066 211
Autres titres immobilisés	350 006		716 290
Prêts et autres immobilisations financières	120 563		22 618
TOTAL immobilisations financières :	3 780 614		1 805 119
TOTAL GÉNÉRAL	14 864 320		3 045 466

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			6 698 099	
Autres immobilisations incorporelles		165 942	355 188	
TOTAL immobilisations incorporelles :		165 942	7 053 287	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		79 605	2 072 903	
Inst. générales, agencements et divers			2 432 305	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 554	413 950	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			32 112	
Avances et acomptes		67 518	4 879	
TOTAL immobilisations corporelles :		148 677	4 956 148	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		696 983	3 679 273	
Autres titres immobilisés		366 284	700 012	
Prêts et autres immo. financières		8 461	134 720	
TOTAL immobilisations financières :		1 071 728	4 514 004	
TOTAL GÉNÉRAL		1 386 347	16 523 439	

Amortissements

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.		61 793		61 793
Autres immobilisations incorporelles	375 427	31 478	151 476	255 429
TOTAL immobilisations incorporelles :	375 427	93 271	151 476	317 222
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 488 510	113 654	5 618	1 596 546
Inst. générales, agencements et divers	1 210 992	228 799		1 439 791
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	210 142	42 791		252 932
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 909 643	385 244	5 618	3 289 269
TOTAL GÉNÉRAL	3 285 070	478 515	157 093	3 606 492

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients	8 974			8 974
Prov. pour pertes sur marchés à terme		26 307	18 616	7 691
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	24 542		24 542	
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	33 516	26 307	43 158	16 665

Prov. sur immobilisations incorporelles	2 584 640			2 584 640
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.		1 584 260		1 584 260
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	48 969	66 898	48 969	66 898
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 633 609	1 651 158	48 969	4 235 798

TOTAL GÉNÉRAL	2 667 125	1 677 465	92 127	4 252 463
----------------------	------------------	------------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	134 720		134 720
TOTAL de l'actif immobilisé :	134 720		134 720
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 891 731	17 891 731	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	9 600	9 600	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 297	12 297	
État - Impôts sur les bénéfiques	65 050	65 050	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 280 101	1 280 101	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	38 335	38 335	
État - Divers	52 161	52 161	
Groupe et associés	4 083 261		4 083 261
Débiteurs divers	176 978	176 978	
TOTAL de l'actif circulant :	23 609 514	19 526 253	4 083 261
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	199 572	199 572	

TOTAL GÉNÉRAL	23 943 806	19 725 825	4 217 981
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 083 397	7 083 397		
Personnel et comptes rattachés	1 527 301	1 527 301		
Sécurité sociale et autres organismes	1 059 381	1 059 381		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 588 582	2 588 582		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	167 317	167 317		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	31 290	31 290		
Groupe et associés	8 025 983	25 983		8 000 000
Autres dettes	2 141	2 141		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 750 345	8 750 345		

TOTAL GÉNÉRAL	29 235 738	21 235 738	8 000 000
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

Charges à Payer

HEMERIA SAS

Période du 01/07/19 au 30/06/20

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	2 389 306 2 333 633
TOTAL	4 722 939

HEMERIA
Société par actions simplifiée au capital de 13 576 104 euros
Siège social : 3 Impasse Boudeville
31100 Toulouse
850 109 083 RCS Toulouse

<p>RAPPORT DU PRESIDENT (EN CE COMPRIS LE RAPPORT DE GESTION) SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020</p>
--

Cher associé,

Nous vous avons convoqué, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires afin de vous rendre compte de l'activité de la Société durant l'exercice écoulé et de soumettre à votre approbation les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2020,

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

Le Commissaire aux comptes de la Société vous rendra compte de sa mission dans ses rapports.

Pour notre part, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

I. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

I.1 Présentation des comptes de la Société

Les comptes présentés reflètent une activité sur une durée de 12 mois soit du 1^{er} juillet 2019 au 30 juin 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices ;

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

I.2 Activité de la Société - progrès réalisés et difficultés rencontrées

La Société, pour son premier exercice après sa séparation de Nexeya France, a enregistré un chiffre d'affaires de 31.872.990 € au 30 juin 2020.

Les produits d'exploitation se sont élevés à 32.742.232 € et les charges d'exploitation se sont quant à elles élevées à 30.467.447 €.

Les charges d'exploitation se décomposent principalement comme suit :

- Achats de matières premières et autres approvisionnements	6.147.470 €,
- Autres achats et charges externes	14.112.849 €,
- Impôts, taxes et versements assimilés	392.924 €,
- Salaires et traitements	6.432.097 €,
- Charges sociales	2.645.581 €,

Le résultat d'exploitation de l'exercice est positif de 2.274.785 €.

Après prise en compte :

- (i) d'un résultat financier de 33.516 €,
- (ii) d'un résultat exceptionnel de (-2.360.967 €) principalement dû à une provision pour dépréciation des titres TECHSAT suite à une option d'achat accordée au management sous condition de remboursement des dettes contractées auprès de la Société,
- (iii) d'un impôt sur les sociétés net de crédit d'impôt de 9 583 €
- (iv) de la participation des salariés à hauteur de 201.957 €,

la Société enregistrée, à l'issue de cet exercice, une perte nette de 264.205 €.

Enfin, nous vous précisons que l'effectif salarié a été sur cet exercice de 155 personnes.

II. ACTIVITES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société a effectué des activités significatives en matière de recherche et développement au cours de l'exercice écoulé.

La Société bénéficie d'un crédit d'impôt recherche afférent à l'exercice de 448.914 €.

La Société ne souhaite pas et ne peut pas communiquer plus amplement sur les dépenses de recherche et développement pour des raisons de confidentialité attachées à l'objet desdites recherches.

III. RESULTAT DE L'EXERCICE AU 30 JUIN 2020

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes les charges, notamment l'impôt sur les sociétés et amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir une perte nette de 264.205.36 €.

Nous vous proposons de l'affecter en totalité au compte « Report à Nouveau » qui s'établira après cette affectation à (947.933) euros.

IV. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 comprennent les dépenses et charges suivantes visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, à savoir des amortissements excédentaires pour un montant de 9.478 €. Le montant de l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 2.654 €.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons d'approuver ces dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit Code.

V. MONTANT DES DIVIDENDES DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Aucun dividende n'a été versé depuis le démarrage de l'activité le 1^{er} juillet 2018.

VI. FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filliales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	CA H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
TECHSAT	760	NC	75%			NC	NC	-
NEXEYA MAROC	93	NC	100%			NC	NC	-
INENTECH	200	196	49%			2 508	71	-
UNSEENLAB	57	1 438	15%			132	-610	-

VII. PRISE DE PARTICIPATIONS PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

Hemeria a acquis au cours de l'exercice 8.984 actions de la société UNSEENLABS et a converti 350.006 OCA 2018 lui permettant d'obtenir 5.698 actions et détient donc au 30 juin 2020, 21.573 actions de la société UNSEENLABS.

VIII. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La société compte poursuivre son développement dans son activité dans le domaine spatial notamment les nano satellites tout en saisissant les opportunités qui se présenteront dans le champ de l'activité liée à la souveraineté en matière de défense.

IX. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice, la société subit les incidences du 2^{ème} confinement décidé à la fin du mois d'octobre 2020. Il a été mis en œuvre les mesures adéquates permettant d'en limiter l'impact.

X. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Il n'existait pas de conventions visées à l'article L.227-10 du Code du Commerce au 30 juin 2019.

Les conventions suivantes, entrant dans le champ d'application de l'article L.227-10 du Code de commerce, ont été conclues pendant l'exercice clos le 30 juin 2020.

- Convention de trésorerie conclue entre Hemeria et sa mère Hemeria Invest le 1^{er} juillet 2019
- Convention d'assistance conclue entre Hemeria et sa mère Hemeria Invest le 1^{er} juillet 2019

XI. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application des dispositions des articles L. 441-6-1, et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture du dernier exercice, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs (I, 1° de l'article D. 441-4 susvisé), et des créances à l'égard des clients par date d'échéance (I, 2° de l'article D. 441-4 susvisé), en K€ :

Exercice 2019/2020	Article D.444 L1 : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					Article D.444 L2 : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jours (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jours (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement												
Nombre de factures concernées TTC		133						43				
Montant total des factures concernées des achats de l'exercice K€ TTC		210	-4	84	77	357		632	188	72	971	1923
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC		0,81%	-0,02%	0,32%	0,30%	1,41%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC								1,85%	0,50%	0,15%	2,50%	5,15%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues						0						0
Montant total des factures exclues TTC						0						0
(C) Délais de paiement de références utilisés (contractuels ou délai légal - article L. 441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement						Délais contractuels						Délais contractuels

XII. ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Aucun mandat (président ou commissaire aux comptes titulaire et suppléant) n'arrive à expiration à l'issue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 étant précisé que le Président a été désigné pour une durée indéterminée et le commissaire aux comptes à la constitution de la société.

XIII. INFORMATIONS SUR LE CAPITAL SOCIAL

Composition du capital de la Société au 30 juin 2020

A la clôture de l'exercice, le capital social s'élevait à un montant de 13.576.104 € divisé en 13.576.104 actions de 1 € de valeur nominale chacune entièrement détenue par Hemeria Invest.

La Société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès au capital immédiatement ou à terme.

Actionnariat salarié

Nous vous rappelons qu'à la clôture de l'exercice social, aucun salarié ne détenait de participation au capital de la Société dans le cadre d'un FCPE ou d'un PEE.

* * *

Nous vous remercions de bien vouloir approuver les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2020 et son annexe tels qu'ils vous ont été présentés ainsi que les décisions soumises à votre approbation.

Vous ne manquerez pas de donner quitus de sa gestion au Président et de décharger le commissaire aux comptes de sa mission.



Le Président