

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 05582

Numéro SIREN : 433 538 782

Nom ou dénomination : NEOCASE SOFTWARE

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 23638

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

 **CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

NEOCASE SOFTWARE
91 BOULEVARD NATIONAL
92250 LA GARENNE-COLOMBES
01 80 04 83 84

Bilan et Compte de résultat

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 110 054	1 108 862	1 192	2 529
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 110 054	1 108 862	1 192	2 529
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	271 163	129 541	141 621	171 472
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	271 163	129 541	141 621	171 472
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	21 792 617	1 421 835	20 370 782	17 584 079
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 803		24 803	24 803
Autres immobilisations financières	171 462		171 462	171 511
TOTAL immobilisations financières :	21 988 882	1 421 835	20 567 047	17 780 393
ACTIF IMMOBILISÉ	23 370 098	2 660 238	20 709 860	17 954 394
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	1 490		1 490	
Créances clients et comptes rattachés	2 992 029	19 326	2 972 703	3 818 210
Autres créances	801 158		801 158	709 919
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 794 677	19 326	3 775 351	4 528 129
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				185
Disponibilités	4 425 517		4 425 517	251 592
Charges constatées d'avance	297 184		297 184	243 991
TOTAL disponibilités et divers :	4 722 701		4 722 701	495 768
ACTIF CIRCULANT	8 517 378	19 326	8 498 052	5 023 896
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	31 887 476	2 679 564	29 207 912	22 978 290

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 983 992	983 992	4 919 962
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14 293 471	10 357 501
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(3 505 973)	(3 666 945)
Résultat de l'exercice	(164 000)	160 972
TOTAL situation nette :	11 607 491	11 771 490
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	11 607 491	11 771 490
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	5 700 000	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 426 384	5 175 378
Emprunts et dettes financières divers	157 176	551 942
TOTAL dettes financières :	11 283 560	5 727 321
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	17 690	14 930
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 346 650	1 711 964
Dettes fiscales et sociales	1 592 457	1 284 835
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	548 685	75 341
TOTAL dettes diverses :	3 487 793	3 072 140
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 811 379	2 392 409
DETTES	17 600 422	11 206 800
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	29 207 912	22 978 290

Compte de Résultat (Première Partie)

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 09/06/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 627 945	6 005 205	10 633 150	11 202 265
Chiffres d'affaires nets	4 627 945	6 005 205	10 633 150	11 202 265
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 666	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			192	6 750
Autres produits			1 288	5 675
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 653 297	11 214 690
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			3 754 013	4 638 556
TOTAL charges externes :			3 754 013	4 638 556
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			272 901	204 574
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 743 737	4 255 951
Charges sociales			2 137 887	1 888 309
TOTAL charges de personnel :			6 881 624	6 144 260
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 188	28 779
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			31 188	28 779
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			33 816	27 209
CHARGES D'EXPLOITATION			10 973 541	11 043 378
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(320 244)	171 312

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 09/06/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(320 244)	171 312
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		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		276
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		276
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	337 532	325 897
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3	
	337 534	325 897
RÉSULTAT FINANCIER	(337 534)	(325 621)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(657 778)	(154 309)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 197	295
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	10 197	295
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	131 350	282 688
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	131 350	282 688
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(121 153)	(282 393)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(614 931)	(597 674)
TOTAL DES PRODUITS	10 663 494	11 215 261
TOTAL DES CHARGES	10 827 494	11 054 289
BÉNÉFICE OU PERTE	(164 000)	160 972

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Préambule

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

Les comptes annuels de l'entreprise NEOCASE SOFTWARE relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	29 207 912 €
Chiffres d'affaires	10 633 150 €
Résultat net comptable	(164 000) €

1- Faits caractéristiques, principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

Référentiel, principe et méthodes d'évaluation (options, dérogations, exceptions) :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière ainsi que le respect du principe de prudence et des principes prévus par les articles 120-1 et suivants et le nouveau règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG)

Le bilan de l'exercice présente un total de 29 207 912 €

Le compte de résultat sous forme de liste, affiche un total produits de 10 663 494 €

Un total charges 10 827 494 €, et un résultat de (164 000)€

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre
- indépendances des exercices

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

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant :

- les immobilisations,
- les stocks,
- les créances,
- les provisions,

sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

Il n'y a aucun changement dans les méthodes d'évaluation et de présentation par rapport à l'exercice précédent.

2 - Notes relatives aux postes de bilan

Immobilisations corporelles et incorporelles

Investissements (Cf. tableau joint)

Amortissements (Cf. tableau joint)

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

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Concessions brevets et droits similaires : 1 an ou 3 ans, linéaire ;
- Installation générale agencement et aménagement : 10 ans, linéaire ;
- Matériel de bureau : 3 ans, linéaire ;
- Mobilier : 5 ans ou 10 ans, linéaire

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Immobilisations financières

La valeur Brute des titres de participations est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

Les titres acquis en devises sont enregistrés au prix d'acquisition converti en euros au cours du jour de l'opération.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieur à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

Il en est de même pour les créances rattachées à des participations, leur valeur d'inventaire étant notamment déterminée en fonction de leur perspective de recouvrement.

Les immobilisations financières brutes liées aux participations de 21 792 617 €

Représentent la valeur des titres de la filiale NEOCASE INC. compte tenu des provisionnels d'activité, aucune provision n'a été comptabilisée sur l'exercice.

Stocks de marchandises et en-cours de production

Néant

Créances

L'ensemble du poste client est constitué de créances commerciales prises en compte pour leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation en fonction de leur risque d'irrecouvrabilité : celui-ci est apprécié en prenant en considération leurs risques spécifiques. Une provision est constituée à due concurrence le cas échéant.

Les dettes, créances libellées en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours du dernier jour de l'exercice.

La différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Valeurs Mobilières de placement

A la clôture de l'exercice, la société ne détient plus de valeurs mobilières de placement.

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles sont évaluées à la clôture sur la base de valeur liquidative au dernier jour de l'exercice (valeur d'inventaire).

Une provision pour dépréciation est constituée, le cas échéant, à hauteur de la moins-value latente constatée.

Capitaux propres

Capital social

Il se compose de 49 199 620 actions, d'une valeur nominale de 0,02 euros entièrement libérées au 31/12/2020.

	Nombre d'actions en début de période	Variations sur l'exercice	Nombre d'actions en fin de période
Nombres d'actions	49 199 620	0	49 199 620
Valeur nominale	0,10	0,08	0,02
Capital social	4 919 962	3 935 969,60	983 992,40

Catégories d'actions

Il existe plusieurs catégories de titres :

- actions D : 18 454 760 titres ;
- actions B : 7 038 930 titres ;
- actions C : 10 385 760 titres ;
- actions ordinaires : 13 320 170 titres.

Provisions pour risques et charges

Néant

Dettes (Cf. tableaux joints)

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Autres informations

Le détail des charges comptabilisées d'avance, des produits à recevoir et des charges à payer est présenté ci-après dans les tableaux joints.

3 - Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation

Reconnaissance du chiffres d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société est composé de quatre catégories de revenus :

- Produit SAAS : le chiffre d'affaires est constaté au fur et à mesure de la période d'utilisation du logiciel ;
- Licence : le chiffre d'affaires est constaté à la date de livraison des licences ;
- Maintenance : le chiffre d'affaires est constaté au fur et à mesure de la période de la maintenance
- Service professionnel : le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement des projets.

Le total du chiffre d'affaires pour l'exercice 2020 s'élève à 10 633 150 €

En baisse de 5.08 % par rapport à l'exercice précédent, chiffre d'affaires 2019 : 11 202 265 €

Cette baisse est principalement due à un ajustement significatif du taux de royalties vers la filiale US. Sans cet ajustement et sur base comparable le chiffre d'affaires est quasi identique entre 2019 et 2020 (baisse de 0.182%).

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes tels que mentionnés dans la lettre de mission au titre du contrôle légal des comptes et afférents aux autres services se répartissent ainsi :

- PricewaterhouseCoopers :
comptes sociaux 35 000 €

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Charges et produits exceptionnels

Des charges exceptionnelles ont été comptabilisées pour un montant de 131 350 € correspondant majoritairement à des honoraires relatifs à la recherche et l'entrée de nouveaux investisseurs.

Des produits exceptionnels ont été comptabilisés pour un total de 10 197 € liés à des pénalités perçues sur ventes pour un montant de 197,27 €, liés à une procédure référé article 700 pour un montant de 10 000 €

Résultats et impôts sur les bénéfices

Le résultat comptable 2020 de l'exercice s'établit à (164 000) €

Le résultat fiscal de la société avant imputation des déficits reportables est déficitaire de 645 786,00 €

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 15 872 780,00 €

NEOCASE SOFTWARE bénéficie au titre de l'exercice clos le 31/12/2020, d'un crédit d'impôt recherche d'un montant de 614 931,00 €

Résultat par action

Le capital social est composé de 49 199 620 titres. Le résultat net comptable est de (164 000) € soit un résultat net par action de -0,0033 €

4 - Autres Informations

Evènements marquants de l'exercice :

L'émission de l'emprunt obligataire de 5 700 000 € constituée de 11400 obligations de 500€ chacune a été réalisée et l'emprunt a été complètement souscrit en mars 2020.

La collectivité des associés en date du 17 novembre 2020 a autorisé le président à procéder à l'attribution gratuite d'actions et a décidé de porter de 10% à 15% le pourcentage maximal du capital social que pourront représenter les actions attribuées gratuitement

Conséquence du Covid-19:

La crise du Covid-19 a eu pour conséquence le décalage de plusieurs projets en cours et à venir chez de nombreux clients, ainsi que le décalage de signature chez certains prospects. Néanmoins l'ensemble des collaborateurs étant en télétravail la société n'a pas eu recours au chômage partiel

La société anticipant un décalage de trésorerie significatif en 2020 a alors décidé de souscrire plusieurs PGE auprès de ses partenaires financiers pour un total de 2 500 000€.

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Engagements et opérations non inscrites au bilan

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite sont constitués des indemnités de fin de carrière (IFC). Ils ont été évalués pour l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice, en application des dispositions de la recommandation CNC 2003-R.01. Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés.

Les principales hypothèses de calcul actuariel sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : déterminé en fonctions des tranches d'âge du personnel
 - 20-29 ans 30%
 - 30-39 ans 15%
 - 40-49 ans 10%
 - 50-59 ans 3%
 - >60 ans néant
- Taux de progression des salaires 2 %
- Taux d'actualisation 0.34% (en 2019 0.77%)

Ainsi au 31/12/2020 les indemnités de fin de carrière de NEOCASE s'élèvent à 526 953 €

Engagements donnés

Néant

Sociétés consolidantes, filiales, participations et entreprises liées

NEOCASE SOFTWARE SAS ne présente pas de comptes consolidés

Tableau des filiales et participations

	Ville / Pays	Pourcentage de détention
NEOCASE SOFTWARE INC.	Boston / ETATS-UNIS	100%
NEOCASE UK LTD	Londres / ROYAUME-UNI	100%

NEOCASE SOFTWARE a participé à une augmentation de capital de sa filiale NEOCASE SOFTWARE INC. par incorporation de créances pour un montant de 2 786 703 €

Effectifs

L'effectif salarié moyen de NEOCASE SOFTWARE au 31/12/2020 est de 69,34 contre 63 pour l'exercice précédent.

Dirigeants

L'information concernant la rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 110 054		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 110 054		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	182 745		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	88 417		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	271 163		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	19 005 914		2 786 703
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	196 315		
TOTAL immobilisations financières :	19 202 228		2 786 703
TOTAL GÉNÉRAL	20 583 444		2 786 703

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				
Autres immobilisations incorporelles			1 110 054	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 110 054	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			182 745	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			88 417	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			271 163	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			21 792 617	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		49	196 265	
TOTAL immobilisations financières :		49	21 988 882	
TOTAL GÉNÉRAL		49	23 370 098	

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.				
Autres immobilisations incorporelles	1 107 525	1 337		1 108 862
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 107 525	1 337		1 108 862
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	65 029	18 275		83 303
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	34 662	11 576		46 238
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	99 691	29 851		129 541
TOTAL GÉNÉRAL	1 207 215	31 188		1 238 403

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

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 09/06/21
Devise d'édition €

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 Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. 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				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	1 421 835			1 421 835
	19 326			19 326
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 441 161			1 441 161

TOTAL GÉNÉRAL	1 441 161			1 441 161
----------------------	------------------	--	--	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 09/06/21

Devise d'édition €

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	24 803		24 803
Autres immobilisations financières	171 462		171 462
TOTAL de l'actif immobilisé :	196 265		196 265
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	23 191		23 191
Autres créances clients	2 968 838	2 968 838	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 996	3 996	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 331	4 331	
État - Impôts sur les bénéfices	614 931	614 931	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	139 834	139 834	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	18 666	18 666	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 400	19 400	
TOTAL de l'actif circulant :	3 793 187	3 769 996	23 191
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	297 184	297 184	

TOTAL GÉNÉRAL

4 286 637

4 067 180

219 457

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	5 700 000		5 700 000	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	5 426 384	700 000	4 726 384	
Emprunts et dettes financières divers	157 176	114 718	42 458	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 346 650	1 346 650		
Personnel et comptes rattachés	716 678	716 678		
Sécurité sociale et autres organismes	581 049	581 049		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	202 010	202 010		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	92 720	92 720		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	548 685	548 685		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 811 379	2 811 379		

TOTAL GÉNÉRAL

17 582 732

7 113 890

10 468 842

Charges à Payer

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 09/06/21
Devise d'édition €

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	0
Emprunts et dettes financières divers	72 260
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 522
Dettes fiscales et sociales	1 077 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 384
Autres dettes	548 685
TOTAL	2 278 784

Charges et Produits Constatés d'Avance

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 09/06/21
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	297 184	2 640 939
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		170 440
TOTAL	297 184	2 811 379

Liste des Filiales et Participations

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 09/06/21

Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
NEOCASE SOFTWARE	151	(138 672)	100	21 792 616	20 372 781			4 615 046	(586 299)	
NEOCASE UK LTD	1	32 004	100	1	1				(5 096)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 29 JUIIN 2021

[...]

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat de l'exercice écoulé

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues aux articles 16 et 18 des statuts, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général des Commissaires aux comptes,

constate que la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élève à 164.000 euros,

approuve la proposition d'affectation du résultat faite par le Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Perte de l'exercice	164.000 euros
En totalité au compte « Report à nouveau »	
Qui sera porté de	(3.505.973) euros
A	(3.669.973) euros


Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée **prend acte** qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes lors des trois derniers exercices clos.

Cette résolution est adoptée.

[...]

* * *

Pour extrait certifié conforme :



Le Président de la Société
EMR Consulting
Par : Didier Moscatelli

Neocase Software SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

 **CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Aux Associés
Neocase Software SAS
89, Boulevard National
92250 La Garenne Colombes

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Neocase Software SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, 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 et du Centre. 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.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

Estimations comptables

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2020 s'établit à 20 370 782 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans établis par la Direction financière.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 21 juin 2021

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Pierre Marty