RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 23161
Numéro SIREN : 487 613 481
Nom ou dénomination : SMARTADSERVER

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2021 sous le numéro de dépôt 102339

20211023392020

DATE DEPOT : 20/09/2021

N° DE DEPOT : 102339

N° GESTION : 2005B23161

N° SIREN : 487613481

DENOMINATION : SMARTADSERVER

ADRESSE : 66 rue de la chaussée d'Antin 75009 Paris

MILLESIME : 2020

LPS9248627

Greffe du tribunal de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
20 SEP. 2021
Sous le N° : 102339

SMARTADSERVER
Société par actions simplifiée au capital de 513.424 euros
Siège social : 66, rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris
487 613 481 RCS Paris

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT EN DATE DU 18 JUIN 2021

Le dix-huit deux mille vingt et un,

UNIFIED CROISSANCE société par actions simplifiée au capital de 1 175 000 euros, dont le siège social est situé 66 rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 892 88 509 représentée Monsieur Arnaud Créput,

en sa qualité de Président de la société SmartAdServer, société par actions simplifiée au capital de 513.424 euros, dont le siège social est situé 66, rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 487 613 481 (la « **Société** »),

a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Examen et arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020 ;
- Affectation du résultat ;
- Conventions réglementées ;
- Soumission des comptes arrêtés à aux associés ;
- Mandat des Commissaires aux comptes
- Rapport – Décisions.

1. Examen et arrêté des comptes annuels de l'exercice clos

Le Président procède à l'examen des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2020, de l'inventaire, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître une perte de (198 263) euros.

Le Président précise que les comptes annuels ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'établissement que les années précédentes.

Il indique par ailleurs qu'il n'a été constaté, au titre de l'exercice écoulé, aucune dépense ou charge somptuaire non déductible du résultat fiscal au sens de l'article 39-4 du Code général des impôts.

Il arrête définitivement les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, lesdits comptes faisant apparaitre un chiffre d'affaires net de 132 134 415 euros et perte de (198 263) euros.

2. Affectation du résultat

Le Président décide de proposer aux Associés d'affecter perte de l'exercice s'élevant à (198 263) euros au compte « Report à nouveau » qui se trouverait alors porté de 0 euros à (198 263) euros.

H

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le Président indique qu'il a été procédé à la distribution de dividendes suivante au cours des trois derniers exercices précédents l'exercice clos :

	Dividendes versés	Dividendes versés éligibles à la réfaction de 40%	Dividendes versés non éligibles à la réfaction de 40%
Exercice clos le 31/12/2019	0	0	0
Exercice clos le 31/12/2018	0	0	0
Exercice clos le 31/12/2017	5.200.000 euros	5.200.000 euros	0

3. **Conventions intervenues entre la Société et son dirigeant**

Le Président rappelle que SMART ADSERVER étant une société par actions simplifiée unipersonnelle au cours de l'exercice clôturé, le Commissaire aux comptes n'établit pas de rapport spécial au titre des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce et qu'il est seulement fait mention au registre des décisions des conventions visées audit article.

Le Président indique qu'au cours de l'exercice clos une convention visée à l'article 227-10 du code de commerce a été conclue :

- Une convention de prestations de services en matière juridique, financière et technique en date du 1er janvier 2020, entre Smart AdServer et Fair Holding,

Il rappelle celles qui se sont poursuivies, à savoir :

- une convention d'avance en compte courant consentie par Fair Holding à la Société d'un montant de 2.708.000 euros, portant intérêt au taux annuel de 6% et destinée à permettre à la Société de financer l'acquisition de filiales étrangères ;

- une convention de prestations de services conclue entre la Société et ses filiales étrangères d'une part, et Fair Holding d'autre part, aux termes de laquelle cette dernière s'engage à fournir aux premières des prestations d'ordre juridique, administrative et financière ainsi qu'en matière de développement stratégique et commercial, lesquelles seront facturées au prix de revient augmenté d'une marge de 10% ; Les filiales dont l'acquisition a été faite dans le courant de l'exercice et pour celles crées ont été ajoutée à la convention.

- une convention de trésorerie intragroupe conclue entre Fair Holding d'une part, en qualité de société centralisatrice, et la Société et ses filiales étrangères d'autre part, en qualité de filiales, dont l'objet est de mettre en œuvre un système commun de gestion des liquidités de la société centralisatrice et des filiales et d'en optimiser la performance ; Les filiales dont l'acquisition a été faite dans le courant de l'exercice et pour celles crées ont été ajoutée à la convention.

- une convention de mise à disposition de ses locaux, à titre gratuit, à compter du 1er janvier 2017 entre la Société et Fair Holding ;

M.

- Convention de mise à disposition de ses locaux à titre gratuit par la Société au bénéfice de la société Clear Holding, à compter du 20 septembre 2018

4. **Statut du mandat des Commissaires aux comptes**

Le Président indique que les mandats de la société Mazars, Commissaire aux comptes titulaire et de Monsieur Cédric Rolland, Commissaire aux comptes suppléant arrivent à expiration, il sera proposé aux associés de renouveler le mandat du Commissaire aux comptes titulaire, la société Mazars.

Le mandat du Commissaire aux comptes titulaire sera renouvelé pour une période de six (6) exercices soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2026.

5. **Soumission des comptes arrêtés aux associés**

En conséquence des décisions qui précèdent, le Président décide de soumettre à l'approbation des Associés, les résolutions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Présentation et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Conventions visées par les articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes ;
- Pouvoirs pour formalités.

6. **Rapport – Décisions**

Le Président arrête ensuite les termes du rapport de gestion qu'il présentera aux Associés, ainsi que le texte des résolutions qui seront proposées à l'approbation des associés.

Lors de la présentation des comptes, le CSE n'a émis aucune observation, les questions sont consignées le cas échéant dans le procès-verbal des délibérations dudit comité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président.

Le Président
Unified Croissance, représentée par Monsieur Arnaud Créput

SMARTADSERVER
Société par actions simplifiée au capital de 513.424 euros
Siège social : 66, rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris
487 613 481 RCS Paris

ACTE SOUS SEING PRIVE CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 30 JUIN 2021

Les soussignés :

FAIR HOLDING, société par actions simplifiée au capital de 10.405.070 euros, dont le siège social est situé 66 rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 809 447 238 représentée par Unified Croissance elle-même représentée par Monsieur Arnaud Créput,

UNIFIED CROISSANCE société par actions simplifiée au capital de 1 175 000 euros, dont le siège social est situé 66 rue de la Chaussée d'Antin – 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 892 88 509 représentée Monsieur Arnaud Créput

Seules associées de la société par actions simplifiée Smart AdServer, désignée en tête des présentes, après avoir pris connaissance des documents suivants :

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- le rapport de gestion établi par le Président sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- le rapport général des commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- le texte des projets de décisions soumises aux Associés,
- les statuts de la Société,
- et, plus généralement, les documents sur lesquels a porté le droit d'information des Associés,

et donnant, en conséquence, acte de sa complète et préalable information en vue des présentes décisions conformément à la loi, aux règlements et aux statuts de la Société,

a pris, conformément à l'article 14.4 (c) des statuts de la Société, les décisions ci-après portant sur l'ordre du jour suivant :

Ordre du jour

- Présentation et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des conventions visées par les articles L.227-10 et suivants du code de commerce ;
- Mandat des Commissaires aux comptes ;
- Formalités ;

Première décision

Présentation et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuvent les comptes annuels, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Ils approuvent le montant de la perte de l'exercice clos qui s'élève à (198 263) euros.

Les Associés prennent acte de ce que les comptes annuels de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune dépense non déductible fiscalement (article 39-4 du Code général des impôts).

En conséquence, les Associés donnent quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Deuxième décision

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président ainsi que du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, compte tenu de la perte dudit exercice s'élevant à (198 263) euros et décide d'affecter ladite perte au compte « Report à nouveau », qui se trouve ainsi porté de la somme de 0 euro à la somme de (198 263) euros.
En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les Associés prennent acte qu'il a été procédé à la distribution de dividendes suivante au cours des trois derniers exercices précédents l'exercice clos :

	Dividendes versés	Dividendes versés éligibles à la réfaction de 40%	Dividendes versés non éligibles à la réfaction de 40%
Exercice clos le 31/12/2019	0	0	0
Exercice clos le 31/12/2018	0	0	0
Exercice clos le 31/12/2017	5.200.000 euros	5.200.000 euros	0

Troisième décision

Conventions visées par les articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce

Les Associés, connaissance prise du rapport du Président sur les conventions réglementées prennent acte qu'une convention réglementée a été conclue au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2020 à savoir une convention de prestation de service en matière juridique, financière et technique en date du 1er janvier 2020 entre Smart AdServer et Fair Holding.

Les Associés prennent acte de la continuation des effets au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 des conventions réglementées listées ci-dessous :

- une convention d'avance en compte courant consentie par Fair Holding à la Société d'un montant de 2.708.000 euros, portant intérêt au taux annuel de 6% et destinée à permettre à la Société de financer l'acquisition de filiales étrangères ;

- une convention de prestations de services conclue entre la Société et ses filiales étrangères d'une part, et Fair Holding d'autre part, aux termes de laquelle ce dernier s'engage à fournir aux premières des prestations d'ordre juridique, administrative et financière ainsi qu'en matière de développement stratégique et commercial, lesquelles seront facturées au prix de revient augmenté d'une marge de 10% ; Les filiales dont l'acquisition a été faite dans le courant de l'exercice et pour celles crées ont été ajoutée à la convention.
- une convention de trésorerie intragroupe conclue entre Fair Holding d'une part, en qualité de société centralisatrice, et la Société et ses filiales étrangères d'autre part, en qualité de filiales, dont l'objet est de mettre en œuvre un système commun de gestion des liquidités de la société centralisatrice et des filiales et d'en optimiser la performance. Les filiales dont l'acquisition a été faite dans le courant de l'exercice et pour celles crées ont été ajoutée à la convention
- une convention de mise à disposition de la société à son Président, la société Fair Holding, de ses locaux à titre gratuit à compter du 1er janvier 2017.
- la mise à disposition à titre gratuit d'une partie de ses locaux (domiciliation) à titre gratuit au bénéfice de la société Clear Holding à compter du 20 septembre 2018.

Les Associés prennent acte que SMART ADSERVER étant une société par actions simplifiée avec un associé unique au cours de l'exercice clôturé, le Commissaire aux comptes n'établit pas de rapport spécial au titre des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce et qu'il est seulement fait mention au registre des décisions des conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la Société et son dirigeant.

Quatrième décision

Mandat des Commissaires aux comptes

Les mandats de la société Mazars, Commissaire aux comptes titulaire et de Monsieur Cédric Rolland, Commissaire aux comptes suppléant étant arrivés à expiration, les Associés décident, à l'unanimité de renouveler le mandat du Commissaire aux comptes titulaire, la société Mazars.

Le mandat du Commissaire aux comptes titulaire sera renouvelé pour une période de six (6) exercices soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2026.

Cinquième décision

Pouvoirs pour formalités

Les Associés donnent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts, publications, déclarations et formalités nécessaires.

*

* *

*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et les Associés.

Le Président
La société Unified Croissance
Représentée par Monsieur Arnaud Créput

Fair Holding
Représentée par son Président Unified Croissance représentée par Monsieur Arnaud Créput

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Certifié conforme.

SMART ADSERVER

66 RUE CHAUSSE D'ANTIN
75009 PARIS

2020

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Sommaire	2
ETATS DE SYNTHESE	**3**
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
ANNEXE	**8**
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Filiales et participations	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Variation des capitaux propres	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges constatées d'avance	21
Situation fiscale différée et latente	22
SMA001-Répartition de l'impôt sur les bénéfices 2020.pdf	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Charges et produits exceptionnels	25
DETAILS DES COMPTES	**26**
Comptes d'actif	27
Comptes de passif	30
Comptes de charges	33
Comptes de produits	38
Soldes intermédiaires de gestion	39

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 969 617	5 152 513	1 817 104	1 673 477
Fonds commercial	67 601		67 601	
Autres immobilisations incorporelles				391 916
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 021 616	5 193 919	1 827 698	1 763 977
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 824 707		7 824 707	2 714 467
Créances rattachées à des participations	111 959		111 959	111 959
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	266 145		266 145	264 134
ACTIF IMMOBILISE	**22 261 646**	**10 346 431**	**11 915 214**	**6 919 930**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 983		29 983	3 685
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	39 571 141	819 908	38 751 233	34 376 103
Autres créances	7 915 266		7 915 266	7 295 620
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	8 185 101		8 185 101	6 437 713
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 101 702		1 101 702	1 102 404
ACTIF CIRCULANT	**56 803 192**	**819 908**	**55 983 284**	**49 215 525**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	810 265		810 265	394 320
TOTAL GENERAL	**79 875 103**	**11 166 340**	**68 708 763**	**56 529 775**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	513 424)	513 424	513 424
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation.	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			51 342	51 342
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 119 435	
Report à nouveau				3 429 434
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			(198 263)	965 000
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			451 865	319 051
CAPITAUX PROPRES			**1 937 803**	**5 278 253**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			810 265	394 320
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**810 265**	**394 320**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			6 728	5 561
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 000	35 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			779	247
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			52 718 554	46 252 542
Dettes fiscales et sociales			3 181 578	3 509 528
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			102 767	242 871
Autres dettes			9 655 229	636 313
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**65 666 634**	**50 682 644**
Ecarts de conversion passif			294 060	174 558
TOTAL GENERAL			**68 708 763**	**56 529 775**

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 490 186	117 644 229	132 134 415	124 229 580
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**14 490 186**	**117 644 229**	**132 134 415**	**124 229 580**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 111 561	1 310 829
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 000	
Autres produits			467 764	359 038
			1 152 654	1 094 330
PRODUITS D'EXPLOITATION			**134 871 394**	**126 993 777**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			(2 337)	(9 285)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			106 405 251	100 780 685
Impôts, taxes et versements assimilés			807 364	667 047
Salaires et traitements			9 150 053	7 500 055
Charges sociales			3 960 515	3 769 918
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 862 114	1 726 427
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			510 169	377 714
Dotations aux provisions				
Autres charges			12 646 707	11 794 692
CHARGES D'EXPLOITATION			**135 339 834**	**126 607 253**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(468 440)**	**386 524**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			394 320	94 443
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**394 320**	**94 443**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			810 265	394 320
Intérêts et charges assimilées			38 789	13 057
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**849 054**	**407 377**
RESULTAT FINANCIER			**(454 734)**	**(312 933)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(923 174)**	**73 591**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	158 838	82 018
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	126 397	203 829
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**285 235**	**285 847**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	168 015	464
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	259 211	166 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**427 225**	**166 974**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(141 990)**	**118 873**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(866 901)	(772 537)
TOTAL DES PRODUITS	**135 550 949**	**127 374 067**
TOTAL DES CHARGES	**135 749 212**	**126 409 067**
BENEFICE OU PERTE	**(198 263)**	**965 000**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 68 708 763 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 198 263 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

Le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, a été homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018, publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.
Ce nouveau règlement complète des règlements publiés avant cette date et les principes comptables précédemment admis.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La norme CRC 2004-06 indique que les dépenses de développement de logiciels doivent être immobilisées si l'entité peut démontrer que les critères suivants sont respectés :
• la faisabilité technique,
• l'intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser,
• la disponibilité des ressources pour achever le développement,
• l'existence d'un marché ou son utilité interne
• La capacité à mesurer de façon fiable les dépenses attribuables à cet actif pendant son développement.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Recherche et développement

Les coûts de développement peuvent être comptabilisés à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale - ou de viabilité économique pour les projets de développement pluriannuels associatifs.

Ceci implique, pour l'entité, de respecter l'ensemble des critères suivants :
• la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
• l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
• la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
• la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables. L'entité doit démontrer, entre autres choses, l'existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité ;
• la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ; et,
• la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

La comptabilisation des coûts de développement à l'actif est considérée comme la méthode préférentielle. Ces dispositions ne s'appliquent pas aux logiciels dont le coût de production est déterminé conformément à l'article 611-4.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur prix d'acquisition.
La méthode utilisée lors des cessions est la méthode du "premier entré et premier sorti".
A la clôture de l'exercice, elles sont dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition.
Si la valeur d'inventaire est supérieure au coût d'acquisition aucune plus value n'est constatée dans les comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise ou des éléments qui se rapportent à un exercice antérieur.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2015, la société SAS SMART ADSERVER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAIR HOLDING.

Identité de la société mère consolidante

Fair Holding SAS, 66 rue Chaussée d'antin 75009 Paris, 100% de détention.

Composition capital social

Capital social d'un montant de 513 424,00 euros décomposé en 513 424 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Social

L'effectif en équivalent temps plein au 31/12/2020 est de 155.
Compte-tenu de l'âge moyen de l'effectif, aucune estimation de la provision retraite n'a été effectuée.

Opérations en Devise

Les créances, les dettes et les disponibilités figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultante en devise est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Autres faits significatifs

La survenance de Covid19 est caractérisée par un état d'urgence sanitaire prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020 et une qualification d'épidémie puis de pandémie le 11 mars 2020.
Dans les circonstances exceptionnelles que le monde traverse, la priorité du groupe SMART ADSERVER est de préserver la santé de ses collaborateurs, clients et partenaires tout en assurant la continuité de ses activités.
Aujourd'hui, les équipes de SMART ADSERVER assurent leur mission, pour la plupart à distance et, pour ceux dont l'activité le nécessite, sur site, dans le respect des règles sanitaires.

En raison de la nature sans précédent de Covid 19 et de ses répercussions imprévisibles sur le comportement potentiel des consommateurs, il n'est pas possible à ce stade d'anticiper de manière fiable les incidences financières de cette épidémie.

Cette situation ne remet pas en cause les principes comptables et estimations retenues dans le cadre de la clôture des comptes.

Diverses mesures d'adaptation de nos capacités et de préservation de notre trésorerie ont été prises, notamment en application des mesures gouvernementales :
- le recours au chômage partiel pour l'ensemble de nos collaborateurs sauf pour les fonctions de direction et support
- le recours à un prêt garanti par l'Etat au niveau de la maison Mère Fair Holding
- le recours à des reports d'échéances concernant l'Urssaf

, de telle sorte que nous considérons que notre situation financière est saine et nous permettra de passer cette période difficile.

La société a conclu un accord le 17 décembre 2019 pour acquérir 100% de la société LiquidM basé à Berlin en rapport avec l'activité DSP (Demand Side Plateform). La transaction a été réalisée le 31 janvier 2020 pour un montant de 4 480k€ (hors frais d'acquisition).

Création d'une nouvelle filiale Smart Adserver Mexique en août 2020.

La société a acheté la totalité des titres de la société French Gaap à Fair Holding (mère) pour un montant de 225k€.Une TUP de French Gaap au profit au Smart adserver a été réalisé le 22/11/2020 et a généré la comptabilisation d'un mali technique de 68k€ en fonds de commerce.

Les honoraires Commissaires aux comptes sont de 20 000 € HT pour l'année 2020.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 249 972		787 246
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	400 604		9 740
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	5 663 111		948 161
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 063 715**		**957 901**
Participations évaluées par mise en équivalence	2 826 426		5 335 225
Autres participations			
Autres titres immobilisés	264 134		5 771
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 090 560**		**5 340 996**
TOTAL GENERAL	**15 404 247**		**7 086 144**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			7 037 218	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			410 344	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			6 611 273	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7 021 616**	
Participations évaluées par mise équivalence		224 985	7 936 666	
Autres participations				
Autres titres immobilisés		3 760	266 145	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**228 745**	**8 202 811**	
TOTAL GENERAL		**228 745**	**22 261 646**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains	4 184 579	967 934		5 152 513
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	133 111	40 463		173 575
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers	4 166 627	853 717		5 020 344
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 299 738**	**894 180**		**5 193 919**
TOTAL GENERAL	**8 484 318**	**1 862 114**		**10 346 431**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains						7 840	(7 840)
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.			136 983			118 557	18 426
CORPOREL.			**136 983**			**118 557**	**18 426**
Acquis. titre	**122 227**						**122 227**
TOTAL	**122 227**		**136 983**			**126 397**	**132 814**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Filiales et participations

Exprimé en €

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Smart Adserver Italia	10 000 70 922	100	125 712 125 712		430 626 15 272
Smart Adserver Espana SL	10 000 1 055 542	100	602 417 602 417		1 396 192 50 227
Smart Adserver Gmbh	25 000 544 948	100	484 271 484 271		1 167 235 58 361
Smart Adserver Polska sp zoo	1 242 234 484	100	78 995 78 995		1 212 430 45 793
Smart Adserver Usa	46 892 848 460	100	375 193 375 193		3 895 290 13 924
Smart Adserver Do Brasil Lta	3 012 (99 125)	100	834 134 834 134		1 042 607 (100 524)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					
Communication Smart Adserver Canada		100	7 596 7 596		
Smart Adserver Information (Bejing)	100 000 20 036	100	100 000 100 000		22 448 7 686
Smart Adserver ITS (Shangai)					
Smart Adserver Singapore Pte Ltd	32 877 (9 780)	100	32 877 32 877		268 655 14 120
Liquidm Gmbh	25 000 1 657 049	100	4 480 054 4 480 054		6 011 843 (269 228)
Smart Adserver Mexique	845 (12 436)	100	816		(13 203)

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	319 051	259 211	126 397	451 865
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**319 051**	**259 211**	**126 397**	**451 865**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	394 320	810 265	394 320	810 265
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**394 320**	**810 265**	**394 320**	**810 265**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financiéres				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	762 082	510 169	452 343	819 908
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**762 082**	**510 169**	**452 343**	**819 908**
TOTAL GENERAL	**1 475 454**	**1 579 645**	**973 060**	**2 082 039**

Dotations et reprises d'exploitation	510 169	452 343
Dotations et reprises financières	810 265	394 320
Dotations et reprises exceptionnelles	259 211	126 397

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	111 959		111 959
Prêts			
Autres immobilisations financiéres	266 145		266 145
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	39 571 141	39 571 141	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 021	1 021	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 937 025	2 937 025	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 642 611	4 642 611	
Débiteurs divers	334 609	334 609	
Charges constatées d'avance	1 101 702	1 101 702	
TOTAL GENERAL	48 966 213	48 588 109	378 104

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	6 728	6 728		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financiéres divers	1 000	1 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 718 554	52 718 554		
Personnel et comptes rattachés	894 640	894 640		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 024 150	1 024 150		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	972 321	972 321		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	290 467	290 467		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 767	102 767		
Groupe et associés	8 371 415	8 371 415		
Autres dettes	1 283 814	1 283 814		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	65 665 856	65 665 856		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 34 583

Emprunts, dettes contractés auprés d'associés

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	5 278 253
Distributions sur résultats antérieurs	3 275 000
Capitaux propres aprés distributions sur résultats antérieurs	2 003 253

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		132 814
Autres variations		
Résultat de l'exercice	198 263	
SOLDE	**65 449**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 937 804

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**650 710**	**102 275**	**548 435**	**536**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**513 497**	**8 000**	**505 497**	**N.S.**
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		8 000	(8 000)	(100)
41815000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	513 497		513 497	N.S.
AUTRES CREANCES	**137 213**	**94 275**	**42 938**	**46**
40980000 FOURNISSEURS-RABAIS REMISE ET RISTOURNE	137 473	98 821	38 652	39
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	(260)	(4 546)	4 286	(94)
TOTAL	650 710	102 275	548 435	536

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**28 360 143**	**24 806 609**	**3 553 534**	**14**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**26 037 246**	**22 779 433**	**3 257 813**	**14**
40810000 FOURNISSEURS FNP	21 331 734	18 664 146	2 667 588	14
40815000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	4 705 512	4 115 287	590 225	14
AUTRES DETTES	**708 010**	**355 750**	**352 260**	**99**
45880000 INTERETS COURUS FAIR HOLDING	137 533	101 408	36 125	36
41980000 RABAIS, REMISE RISTOURNE A ACCORDER ET A	570 477	254 342	316 135	124
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 608 160**	**1 665 866**	**(57 706)**	**(3)**
42820010 PROVISION CONGES PAYES	585 381	427 126	158 256	37
42820020 PROVISION RTT	26 073	14 192	11 881	84
42860020 PROVISION BONUS A PAYER	263 092	182 893	80 199	44
42860050 AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT		485 540	(485 540)	(100)
43820010 PROVISION CS CONGES PAYES	265 153	191 485	73 668	38
43820020 PROVISION CS RTT	12 509	6 334	6 175	97
43860020 PROVISION CS BONUS	109 927	87 540	22 387	26
43860120 PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	51 651		51 651	N.S.
43860130 PROVISION FORMATION PROFESSIONNELLE	39 602	16 260	23 342	144
43860140 PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	37 051	31 100	5 951	19
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	217 721	223 395	(5 674)	(3)
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	**6 728**	**5 561**	**1 167**	**21**
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	6 728	5 561	1 167	21
TOTAL	**28 360 143**	**24 806 609**	**3 553 534**	**14**

Charges constatées d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 101 702**	**1 102 404**	**(702)**	
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 101 702**	**1 102 404**	**(702)**	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 101 702	1 102 404	(702)	
TOTAL	1 101 702	1 102 404	(702)	

Situation fiscale différée et latente

Exprimé en €

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	1 012 018
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**1 012 018**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(1 012 018)**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exprimé en €

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(923 174)		(923 174)
Résultat exceptionnel à court terme	(141 990)		(141 990)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Crédit d'impôt Recherche		(866 901)	866 901
RESULTAT COMPTABLE	**(1 065 164)**	**(866 901)**	**(198 263)**

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
SERVICE RENDU	14 490 186	117 644 229	132 134 415	124 229 579	6 %
TOTAL	14 490 186	117 644 229	132 134 415	124 229 579	6 %

Charges et produits exceptionnels

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ACCORD DE RUPTURE CONTRAT	149 754	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 227	
LITIGE CLIENT	17 032	
AMOTISSEMENT DEROGATOIRE	259 210	
TOTAL	427 223	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUIT DE LIQUIDATION LIQUIDM INC	104 671	
ACCORD TRANSACTIONNEL FOURNISSEUR	54 166	
REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	126 396	
TOTAL	285 233	

Comptes d'actif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 884 706**	**2 065 393**	**(180 687)**	**(9)**
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	**1 817 104**	**1 673 477**	**143 627**	**9**
20500010 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES EXTERNE	204 825	204 825		
20500020 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES PROD IM	6 764 792	5 653 231	1 111 561	20
28050010 AMORTISSEMENTS LOGICIELS EXTERNES	(204 820)	(196 981)	(7 840)	4
28050020 AMORTISSEMENTS LOGICIELS PROD IMMO RTB	(4 947 693)	(3 987 599)	(960 094)	24
FONDS COMMERCIAL	**67 601**		**67 601**	**N.S.**
20700000 FONDS DE COMMERCE - MALI	67 601		67 601	N.S.
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		**391 916**	**(391 916)**	**(100)**
23200000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS		391 916	(391 916)	(100)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 827 698**	**1 763 977**	**63 721**	**4**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	**1 827 698**	**1 763 977**	**63 721**	**4**
21810000 INSTALLATIONS GENERALES ET AGENCEMENTS	410 344	400 604	9 740	2
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	6 179 815	5 243 749	936 066	18
21840000 MOBILIER	431 457	419 362	12 095	3
28181000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS GENERALES	(173 575)	(133 111)	(40 463)	30
E 28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET	(4 859 855)	(4 048 513)	(811 342)	20
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(160 489)	(118 114)	(42 374)	36
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 202 811**	**3 090 560**	**5 112 251**	**165**
TITRES DE PARTICIPATIONS	**7 824 707**	**2 714 467**	**5 110 240**	**188**
26180001 TITRES DE PARTICIPATION BRESIL	834 134	834 134		
26180002 TITRES DE PARTICIPATION CANADA	7 596	7 596		
26180003 TITRES DE PARTICIPATION Allemagne	484 271	484 271		
26180004 TITRES DE PARTICIPATION Italie	125 712	125 712		
26180005 TITRES DE PARTICIPATION POLOGNE	78 995	78 995		
26180006 TITRES DE PARTICIPATION Espagne	602 417	602 417		
26180007 TITRES DE PARTICIPATION US	375 193	375 193		
26180008 TITRES DE PARTICIPATION CHINE	100 000	100 000		
26180011 TITRES DE PARTICIPATION SINGAPOUR	32 877	32 877		
26180013 TITRES DE PARTICIPATION LIQUIM GMBH	4 480 054		4 480 054	N.S.
26180014 TITRES DE PARTICIPATION MEXIQUE	845		845	N.S.
26180101 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION BRESIL	20 313	20 313		
26180102 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION CANADA	2 895	2 895		
26180103 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Allema	8 507	8 507		
26180104 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Italie	26 469	26 469		
26180105 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION POLOGN	5 313	5 313		
26180106 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Espagn	9 775	9 775		
26180112 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION LIQUID	629 341		629 341	N.S.

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../...				
CREANCES SUR PARTICIPATIONS	**111 959**	**111 959**		
26710005 CREANCES RATTACHEES A DES	11 959	11 959		
26710007 CREANCES RATTACHEES A DES	100 000	100 000		
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	**266 145**	**264 134**	**2 011**	**1**
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	266 145	264 134	2 011	1
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	**29 983**	**3 685**	**26 298**	**714**
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	**29 983**	**3 685**	**26 298**	**714**
40910000 FOURNISSEURS AVANCE ET ACOMPTE	29 983	3 685	26 298	714
CLIENTS ET DIVERS	**38 751 233**	**34 376 103**	**4 375 130**	**13**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**39 057 644**	**35 130 185**	**3 927 459**	**11**
41110000 CLIENTS France	4 930 305	6 746 802	(1 816 497)	(27)
41111000 CLIENTS UE	7 034 073	5 914 127	1 119 946	19
41112000 CLIENTS Export	27 093 265	22 469 256	4 624 010	21
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	**513 497**	**8 000**	**505 497**	**N.S.**
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		8 000	(8 000)	(100)
41815000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	513 497		513 497	N.S.
DEPRECIATIONS CLIENTS	**(819 908)**	**(762 082)**	**(57 826)**	**8**
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	(819 908)	(762 082)	(57 826)	8
AUTRES CREANCES	**7 915 266**	**7 295 620**	**619 646**	**8**
FOURNISSEURS DEBITEURS	**334 605**	**158 829**	**175 776**	**111**
40100900 FOURNISSEURS ECART CHANGE	197 132	60 008	137 124	229
40980000 FOURNISSEURS-RABAIS REMISE ET RISTOURNE	137 473	98 821	38 652	39
PERSONNEL	**1 021**		**1 021**	**N.S.**
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 021		1 021	N.S.
ETAT ET COLLECTIVITES	**2 937 025**	**3 777 323**	**(840 299)**	**(22)**
44566010 TVA DEDUCTIBLE 20% SR DECAISSEMENT	21 709		21 709	N.S.
44566019 TVA DEDUCTIBLE 20% EN ATT	1 147 521	1 385 584	(238 063)	(17)
44566160 TVA DEDUCTIBLE IAFG	539		539	N.S.
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	340 288	508 554	(168 266)	(33)
44571010 TVA COLLECTEE 20% ENCAISS	42 958	143 616	(100 657)	(70)
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 384 010	1 728 678	(344 668)	(20)
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR		10 892	(10 892)	(100)

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../...				
GROUPE ET ASSOCIES	**4 642 611**	**3 359 464**	**1 283 147**	**38**
45100000 COMPTE COURANT INTEGRATION FISCALE	3 956 414	3 089 513	866 901	28
45500004 GPE- SMARTADSERVER Italie	413 623	121 757	291 867	240
45500005 GPE- SMARTADSERVER POLOGNE	12 612	12 612		
45500011 GPE-SMARTADSERVER SINGAPOUR	245 408	34 692	210 716	607
45500014 GPE-SMARTADSERVER MEXIQUE	14 554		14 554	N.S.
45500100 GROUPE FAIR HOLDING		100 891	(100 891)	(100)
DEBITEURS DIVERS	**4**	**4**		
46200000 CREANCES SUR CESSION IMMO	4	4		
TRESORERIE ET DIVERS	**8 185 101**	**6 437 713**	**1 747 387**	**27**
DISPONIBILITES	**8 185 101**	**6 437 713**	**1 747 387**	**27**
51210010 BANQUE POPULAIRE	4 985 438	959 957	4 025 481	419
51210025 SOCIETE GENERALE IAFG	107 236		107 236	N.S.
51210030 CREDIT LYONNAIS	135 203	198 979	(63 776)	(32)
51210040 CREDIT DU NORD	354 462	138 300	216 162	156
51210050 CAISSE EPARGNE	1 707 081	685 482	1 021 599	149
51210080 SPENDESK	44 127	8 005	36 122	451
51240010 BANQUE POPULAIRE $	851 488	4 446 268	(3 594 781)	(81)
53110000 CAISSE EUROS	66	722	(655)	(91)
COMPTES DE REGULARISATION	**1 911 967**	**1 496 724**	**415 243**	**28**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 101 702**	**1 102 404**	**(702)**	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 101 702	1 102 404	(702)	
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
47610000 DIFF DE CONVERSION - ACTIF - DIMINUTION	810 265	376 313	433 952	115
47620000 DIFF DE CONVERSION - ACTIF - AUGMENTATI		18 006	(18 006)	(100)
TOTAL	**68 708 763**	**56 529 775**	**12 178 989**	**22**

Comptes de passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CAPITAUX PROPRES	**1 937 803**	**5 278 253**	**(3 340 449)**	**(63)**
CAPITAL	**513 424**	**513 424**		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	513 424	513 424		
RESERVE LEGALE	**51 342**	**51 342**		
10610000 RESERVE LEGALE	51 342	51 342		
AUTRES RESERVES	**1 119 435**		**1 119 435**	**N.S.**
10680000 AUTRES RESERVES	1 119 435		1 119 435	N.S.
REPORT A NOUVEAU		**3 429 434**	**(3 429 434)**	**(100)**
11000000 REPORT A NOUVEAU - SOLDE CREDITEUR		3 429 434	(3 429 434)	(100)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(198 263)**	**965 000**	**(1 163 263)**	**(121)**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**451 865**	**319 051**	**132 814**	**42**
14500010 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	263 476	252 167	11 309	4
14500020 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES EXCEPTIONNEL	3	3		
14500030 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE FR ACQ	188 386	66 881	121 505	182
PROVISIONS	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
PROVISIONS POUR RISQUES	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
15150000 PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGES	810 265	394 320	415 945	105
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	**6 728**	**5 561**	**1 167**	**21**
INTERETS COURUS	**6 728**	**5 561**	**1 167**	**21**
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	6 728	5 561	1 167	21
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV	**1 000**	**35 583**	**(34 583)**	**(97)**
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	**1 000**	**35 583**	**(34 583)**	**(97)**
16500000 DEPOT ET CAUTION RECUS	1 000	35 583	(34 583)	(97)
DETTES	**779**	**247**	**532**	**216**
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS	**779**	**247**	**532**	**216**
41910000 CLIENTS AVANCE ET ACOMPTE	779	247	532	216

Comptes de passif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
FOURNISSEURS	**52 718 554**	**46 252 542**	**6 466 012**	**14**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**26 681 308**	**23 473 109**	**3 208 199**	**14**
40110000 FOURNISSEURS France	6 299 353	8 312 127	(2 012 774)	(24)
40111000 FOURNISSEURS UE	11 221 857	9 593 467	1 628 391	17
40112000 FOURNISSEURS Export	4 772 546	3 441 556	1 330 991	39
40115000 FOURNISSEURS GROUPE	4 387 550	2 125 959	2 261 592	106
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	**26 037 246**	**22 779 433**	**3 257 813**	**14**
40810000 FOURNISSEURS FNP	21 331 734	18 664 146	2 667 588	14
40815000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	4 705 512	4 115 287	590 225	14
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**3 181 578**	**3 509 528**	**(327 949)**	**(9)**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**894 640**	**1 143 940**	**(249 300)**	**(22)**
42150000 NOTES DE FRAIS	2 775	18 207	(15 432)	(85)
42200000 COMITE ENTREPRISE ET ETABLISSEMENT	15 921	15 981	(61)	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 397		1 397	N.S.
42820010 PROVISION CONGES PAYES	585 381	427 126	158 256	37
42820020 PROVISION RTT	26 073	14 192	11 881	84
42860020 PROVISION BONUS A PAYER	263 092	182 893	80 199	44
42860050 AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT		485 540	(485 540)	(100)
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	**1 024 150**	**758 914**	**265 236**	**35**
43100000 URSSAF	339 143	282 892	56 251	20
43730010 REUNICA	107 870	86 884	20 985	24
43730020 GEFI ASSURANCES	60 985	51 872	9 113	18
43820010 PROVISION CS CONGES PAYES	265 153	191 485	73 668	38
43820020 PROVISION CS RTT	12 509	6 334	6 175	97
43860020 PROVISION CS BONUS	109 927	87 540	22 387	26
43860120 PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	51 651		51 651	N.S.
43860130 PROVISION FORMATION PROFESSIONNELLE	39 602	16 260	23 342	144
43860140 PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	37 051	31 100	5 951	19
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	260	4 546	(4 286)	(94)
ETAT ET COLLECTIVITES	**1 262 789**	**1 606 674**	**(343 885)**	**(21)**
44210000 PRELEVEMENT SOURCE IR	72 746	56 749	15 997	28
44551000 TVA A DECAISSER	85		85	N.S.
44566010 TVA DEDUCTIBLE 20% SR DECAISSEMENT		22 848	(22 848)	(100)
44566120 TVA DEDUCTIBLE 10% SR DEBIT		5	(5)	(100)
44566130 TVA DEDUCTIBLE 5,5% SR DEBIT		3	(3)	(100)
44566910 SAP TVA DEDUCTIBLE SUR SERVICES	27 960	27 960		
44571019 TVA COLLECTEE 20% EN ATT	875 520	1 254 524	(379 004)	(30)
44571029 TVA COLLECTEE 8,5% EN ATT	567	1 013	(445)	(44)
44571060 TVA COLLECTEE IAFG	11 890		11 890	N.S.

Comptes de passif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report ETAT ET COLLECTIVITES	***988 769***	***1 363 101***		
44571910 SAP TVA COLLECTEE 20%	20 178	20 178		
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	36 121		36 121	N.S.
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	217 721	223 395	(5 674)	(3)
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	**102 767**	**242 871**	**(140 104)**	**(58)**
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	**102 767**	**242 871**	**(140 104)**	**(58)**
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATION	102 767	242 871	(140 104)	(58)
AUTRES DETTES	**9 655 229**	**636 313**	**9 018 915**	**N.S.**
CLIENTS CREDITEURS	**713 337**	**279 770**	**433 567**	**155**
41100900 CLIENTS ECART CHANGE	713 337	279 770	433 567	155
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.	**570 477**	**254 342**	**316 135**	**124**
41980000 RABAIS, REMISE RISTOURNE A ACCORDER ET A	570 477	254 342	316 135	124
ASSOCIES COMPTES COURANTS	**8 371 415**	**102 201**	**8 269 213**	**N.S.**
45500007 GPE- SMARTADSERVER US	794	794		
45500100 GROUPE FAIR HOLDING	8 233 088		8 233 088	N.S.
45880000 INTERETS COURUS FAIR HOLDING	137 533	101 408	36 125	36
COMPTES DE REGULARISATION	**294 060**	**174 558**	**119 502**	**68**
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	**294 060**	**174 558**	**119 502**	**68**
47710000 DIFF DE CONVERSION - PASSIF - AUGMENTATI	96 928	96 544	385	
47720000 DIFF DE CONVERSION - PASSIF - DIMINUTION	197 132	78 015	119 117	153
TOTAL	**68 708 763**	**56 529 775**	**12 178 989**	**22**

Comptes de charges

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
ACHATS	**(2 337)**	**(9 285)**	**6 948**	**(75)**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	**(2 337)**	**(9 285)**	**6 948**	**(75)**
60900000 RABAIS, REMISE ET RISTOURNE OBTENUS SUR	(2 337)	(9 285)	6 948	(75)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**106 405 251**	**100 780 685**	**5 624 565**	**6**
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**98 194 891**	**92 362 940**	**5 831 951**	**6**
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS SERVICES	95 047 072	89 870 252	5 176 821	6
60400010 PROVISION ACHATS RTB	2 967 490	2 425 878	541 612	22
60401000 ACHATS DATAMARKETPLACE	142 220	18 586	123 634	665
60403000 ACHATS INSIDE ALL	38 108	48 224	(10 116)	(21)
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	**77 430**	**46 352**	**31 078**	**67**
60610010 EAU GAZ ELECTRICITE	27 843	12 995	14 848	114
60610020 CARBURANT		156	(156)	(100)
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	45 517	16 784	28 733	171
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 070	16 416	(12 347)	(75)
SOUS-TRAITANCE GENERALE	**4 225 403**	**4 018 553**	**206 850**	**5**
61100010 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE - I	1 160 125	684 688	475 437	69
61100020 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE - I	209 944	252 048	(42 104)	(17)
61100030 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE -	2 383 149	2 552 684	(169 535)	(7)
61100040 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE -	60 050	25 818	34 233	133
61100060 SOUS-TRAITANCE LATAM	391 435	493 664	(102 229)	(21)
61100070 SOUS-TRAITANCE SALES	20 700	9 652	11 048	114
LOCATIONS	**1 415 819**	**1 273 648**	**142 171**	**11**
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 006 635	978 154	28 481	3
61320010 LOCATION IMMOBILIERES CT	5 245	3 464	1 781	51
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	19 406	27 424	(8 018)	(29)
61350010 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	15 954	19 609	(3 655)	(19)
61350020 LOCATIONS VOITURES CT		1 090	(1 090)	(100)
61350030 LOCATION CB SERVEUR DELL**IFRS**	368 579	243 906	124 673	51
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	**204 102**	**164 690**	**39 412**	**24**
61400000 CHARGES LOCATIVES	204 102	164 690	39 412	24
ENTRETIEN ET REPARATIONS	**172 674**	**141 335**	**31 340**	**22**
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOB	65 184	60 544	4 640	8
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS MOBIL	696	3 715	(3 018)	(81)
61560000 MAINTENANCE	106 794	77 076	29 718	39
PRIMES D'ASSURANCES	**77 604**	**33 507**	**44 097**	**132**
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	77 604	33 507	44 097	132

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../...				
DIVERS	**291 782**	**296 384**	**(4 602)**	**(2)**
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	11 226	12 785	(1 558)	(12)
61850000 FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRE INTERNE	171 861	172 798	(936)	(1)
61850010 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRE EXTERIEURS	33 966	41 489	(7 523)	(18)
62810000 COTISATIONS DIVERSES	35 199	36 321	(1 122)	(3)
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT ANNONCES DE PERSONN	39 530	32 992	6 538	20
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	**100 168**	**37 110**	**63 058**	**170**
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	100 168	37 110	63 058	170
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	**1 187 823**	**1 318 818**	**(130 994)**	**(10)**
62260010 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	30 622	21 146	9 476	45
62260020 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	20 462	32 702	(12 240)	(37)
62260030 HONORAIRES JURIDIQUES	201 820	101 206	100 614	99
62260040 HONORAIRES RECRUTEMENT	68 972	74 663	(5 691)	(8)
62260050 HONORAIRES COMMUNICATION/MARKETING	138 630	144 536	(5 906)	(4)
62260060 HONORAIRES PRESTATION PAYE	43 733	38 715	5 017	13
62260070 HONORAIRES CIR	46 853	50 067	(3 215)	(6)
62260080 HONORAIRES RECOUVREMENT	1 286	4 495	(3 209)	(71)
62260090 HONORAIRES RH	36 263	64 194	(27 930)	(44)
62260110 HONORAIRES SALES	255 210	212 013	43 197	20
62260120 HONORAIRES FINANCE	(18 453)	34 592	(53 045)	(153)
62260130 HONORAIRES R&D	220 685	138 203	82 483	60
62260150 HONORAIRES FIREBRIECK/APPETITE CREATIVE	41 681	125 164	(83 483)	(67)
62260160 HONORAIRES PROJET VIDEO	12 245	182 486	(170 241)	(93)
62260200 HONORAIRES INSIDE ALL				(100)
62260220 HONORAIRES COLEMAN	71 142	27 187	43 955	162
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	373	403	(29)	(7)
62280000 HONORAIRES DIVERS	16 300	67 047	(50 747)	(76)
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	**117 447**	**401 623**	**(284 177)**	**(71)**
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	23 863	18 868	4 995	26
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	80 305	381 101	(300 796)	(79)
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	5 408	36	5 372	N.S.
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 766	1 288	1 478	115
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS)	5 104	330	4 774	N.S.
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	**20 995**	**7 816**	**13 178**	**169**
62440000 TRANSPORT ADMINISTRATIF	20 995	7 816	13 178	169
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	**161 274**	**539 770**	**(378 496)**	**(70)**
62510010 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/HOTELS	48 105	157 407	(109 302)	(69)
62510020 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/AVIONS TRAINS	48 508	239 409	(190 901)	(80)
62510030 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/PARKING PEAGE	48	94	(46)	(49)
62510040 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/TAXI	96	1 940	(1 843)	(95)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	***96 758***	***398 849***		
62510050 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/RESTAURANTS	24 077	54 533	(30 456)	(56)
62510060 INDEMNITES KLM VELO	713		713	N.S.
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 850	21 398	(18 548)	(87)
62560000 MISSIONS	1 195	1 609	(414)	(26)
62570000 RECEPTIONS	35 681	63 380	(27 699)	(44)
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	**88 637**	**75 767**	**12 870**	**17**
62600010 FRAIS POSTAUX	1 414	3 392	(1 978)	(58)
62600110 FRAIS TELEPHONE PORTABLE	17 996	43 316	(25 320)	(58)
62600120 FRAIS TELEPHONE	61 427	21 176	40 251	190
62600200 INTERNET	7 800	7 884	(84)	(1)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	**69 202**	**62 372**	**6 830**	**11**
62700000 FRAIS BANCAIRES	67 287	61 268	6 019	10
62700010 FRAIS PAYPAL STRIPE	1 915	1 104	811	73
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	**807 364**	**667 047**	**140 317**	**21**
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	**288 571**	**175 058**	**113 513**	**65**
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	55 987	(31)	56 019	N.S.
63130000 PART. EMPLOY. A FORMATION	90 677	78 275	12 402	16
63180000 TAXE HANDICAPE - AGEFIPH	27 883	27 884	(1)	
63340000 PART. EMPLOY. A EFFORT CONSTRUCTION	37 135	31 100	6 034	19
63350000 VERS LIB OUV - FORMATION	76 889	37 830	39 059	103
AUTRES IMPOTS ET TAXES	**518 793**	**491 989**	**26 804**	**5**
63511000 CET (CVAE/CFE)	266 736	246 097	20 639	8
63512000 TAXES FONCIERES	37 211	40 976	(3 765)	(9)
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX (bureaux, OM)	39 651	34 331	5 319	15
63710000 ORGANIC	164 618	158 372	6 246	4
63780000 TAXES DIVERSES (RETENTION ET RS)	10 577	10 288	290	3
63780010 TAXES DIVERSES		1 925	(1 925)	(100)
CHARGES DE PERSONNEL	**13 110 567**	**11 269 973**	**1 840 595**	**16**
SALAIRES ET TRAITEMENTS	**9 150 053**	**7 500 055**	**1 649 998**	**22**
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	7 495 824	6 297 506	1 198 317	19
64110060 SALAIRE ETRANGER UK	370 240	224 897	145 343	65
64120010 PROVISION CONGES PAYES	158 256	76 090	82 165	108
64120020 PROVISION RTT	11 881	(20 950)	32 831	(157)
64130000 PRIMES ET GRATIFICATION	760 251	633 352	126 899	20
64130030 PROVISION PRIMES ET GRATIFICATION	80 199	51 784	28 415	55
64130060 PRIMES ET GRATIFICATION UK	160 417	83 847	76 570	91
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGE DIVERS - NAVIGO +	44 075	49 702	(5 628)	(11)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report SALAIRES ET TRAITEMENTS	***9 081 142***	***7 396 229***		
64140320 INDEMNITES CONVENTIONNELLES NON SOUMISES	22 513	1 600	20 913	N.S.
64140330 INDEMNITES RUPTURE PAIE UK		102 226	(102 226)	(100)
64140400 INDEMNITE CHOMAGE PARTIELLE	46 398		46 398	N.S.
CHARGES SOCIALES	**3 960 515**	**3 284 378**	**676 137**	**21**
64510000 COTISATIONS A URSSAF	2 298 002	1 939 133	358 869	19
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	165 091	135 207	29 884	22
64530000 COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	752 559	624 081	128 478	21
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	342 221	288 990	53 232	18
64580010 PROVISION CS CONGES PAYES	73 668	26 915	46 753	174
64580020 PROVISION CS RTT	6 175	(9 852)	16 027	(163)
64580030 PROVISION CS BONUS	22 387	24 796	(2 409)	(10)
64580060 CHARGES SOCIALES UK	75 806	58 347	17 459	30
64710000 TICKET RESTAURANT	144 239	131 071	13 168	10
64720000 VERSEMENT AUX COMITES ENTREPRISES	61 921	51 981	9 939	19
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	18 446	13 709	4 737	35
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**485 540**	**(485 540)**	**(100)**
64800050 AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT		485 540	(485 540)	(100)
DOTATIONS D'EXPLOITATION	**2 372 283**	**2 104 141**	**268 142**	**13**
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	**1 862 114**	**1 726 427**	**135 687**	**8**
68110010 DAP IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 840	18 743	(10 904)	(58)
68111020 DAP IMMOBILISATIONS INCORPORELLES PROD I	960 094	833 198	126 896	15
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELLES	894 180	874 485	19 695	2
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	**510 169**	**377 714**	**132 455**	**35**
68174000 DOTATIONS DEPRECIATION ACTIFS -CREANCES	510 169	377 714	132 455	35
AUTRES CHARGES	**12 646 707**	**11 794 692**	**852 015**	**7**
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	**12 646 707**	**11 794 692**	**852 015**	**7**
65600000 PERTES DE CHANGE SR CREANCES COMMERCIALE	1 957 224	586 091	1 371 133	234
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 432	830	603	73
65800001 REFAC CHARGES SMARTADSERVER BRESIL	607 022	1 804 684	(1 197 661)	(66)
65800003 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Allemagne	1 167 235	1 351 878	(184 643)	(14)
65800004 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Italie	430 626	410 219	20 407	5
65800005 REFAC CHARGES SMARTADSERVER POLOGNE	1 209 739	1 035 441	174 298	17
65800006 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Espagne	1 354 203	1 736 090	(381 887)	(22)
65800007 REFAC CHARGES SMARTADSERVER US	3 842 020	3 475 647	366 373	11
65800008 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Chine	24 000	51 000	(27 000)	(53)
65800011 REFAC CHARGES SMARTADSERVER	260 816		260 816	N.S.

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	*10 854 317*	*10 451 879*		
65800100 REFAC CHARGES FAIR HOLDING	1 347 419	946 634	400 785	42
65440000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES EXERC	444 970	396 179	48 792	12
CHARGES FINANCIERES	**849 054**	**407 377**	**441 677**	**108**
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
68650000 DOTATIONS PROV FINANCIERES	810 265	394 320	415 945	105
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	**38 789**	**13 057**	**25 732**	**197**
66100000 CHARGES INTERETS	2 663	3 074	(410)	(13)
66800100 CHARGES FINANCIERES FAIR HOLDING	36 125	9 983	26 142	262
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**427 225**	**166 974**	**260 251**	**156**
CHARGES EXCEPT DE GESTION	**168 015**	**464**	**167 550**	**N.S.**
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP DE	150 982		150 982	N.S.
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX ANT	17 033	464	16 569	N.S.
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS	**259 211**	**166 510**	**92 701**	**56**
68725000 DOTATIONS AUX PROV AMORTISSEMENT DEROGAT	259 211	166 510	92 701	56
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**(866 901)**	**(772 537)**	**(94 364)**	**12**
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**(866 901)**	**(772 537)**	**(94 364)**	**12**
69810000 INTEGRATION FISCALE- CHARGES IS		62 649	(62 649)	(100)
69890000 INTEGRATION FISCALE	(866 901)	(835 186)	(31 715)	4
TOTAL	**135 749 212**	**126 409 067**	**9 340 145**	**7**

Comptes de produits

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**132 134 415**	**124 229 580**	**7 904 835**	**6**
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	**132 134 415**	**124 229 580**	**7 904 835**	**6**
70600100 PS VENTES ADSERVING France	2 164 378	2 677 243	(512 865)	(19)
70600110 PS VENTES ADSERVING FR DOM TOM	49 017	40 525	8 493	21
70600120 PS VENTES ADSERVING UE	2 813 333	2 985 163	(171 830)	(6)
70600130 PS VENTES ADSERVING Export	1 632 801	1 701 806	(69 006)	(4)
70600200 PS VENTES RTB France	11 981 983	16 355 054	(4 373 071)	(27)
70600220 PS VENTES RTB UE	22 063 403	17 872 808	4 190 595	23
70600230 PS VENTES RTB Export	90 788 904	82 415 229	8 373 675	10
70600800 PRESTATION INTERCO FRANCE	180 605		180 605	N.S.
70600820 PRESTATION INTERCO UE	99 000		99 000	N.S.
70600830 PRESTATION INTERCO EXPORT	197 771		197 771	N.S.
70830000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	163 220	181 752	(18 531)	(10)
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 736 979**	**2 764 197**	**(27 218)**	**(1)**
PRODUCTION IMMOBILISEE	**1 111 561**	**1 310 829**	**(199 268)**	**(15)**
72100000 PRODUCTION IMMOBILISE INCORP	1 111 561	1 310 829	(199 268)	(15)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**5 000**		**5 000**	**N.S.**
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION	5 000		5 000	N.S.
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	**467 764**	**359 038**	**108 726**	**30**
78174000 REPRISES SUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIR	452 343	348 854	103 489	30
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	15 421	10 184	5 237	51
AUTRES PRODUITS	**1 152 654**	**1 094 330**	**58 324**	**5**
75600000 GAINS DE CHANGE SR CREANCES COMMERCIALES	1 152 574	1 084 656	67 918	6
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	79	9 674	(9 594)	(99)
PRODUITS FINANCIERS	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
78650000 REPRISE PROVISION FINANCIERES	394 320	94 443	299 876	318
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**285 235**	**285 847**	**(612)**	
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	**158 838**	**82 018**	**76 821**	**94**
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT	158 838		158 838	N.S.
77200000 PRODUITS EX SR EXO ANT		82 018	(82 018)	(100)
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES	**126 397**	**203 829**	**(77 432)**	**(38)**
78725000 REP AMORT DEP ET PROV AMORT	126 397	203 829	(77 432)	(38)
TOTAL	**135 550 949**	**127 374 067**	**8 176 882**	**6**

Soldes intermédiaires de gestion

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	132 134 415	99,17	124 229 580	98,96
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée	1 111 561	0,83	1 310 829	1,04
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**133 245 976**	**100**	**125 540 409**	**100**
PRODUCTION + VENTES	**133 245 976**	**100**	**125 540 409**	**100**
- Coût d'achat des marchandises				
- Consommation provenance tiers	106 402 914	79,85	100 771 400	80,27
VALEUR AJOUTEE	**26 843 062**	**20,15**	**24 769 009**	**19,73**
+ Subventions d'exploitation	5 000			
- Impôts et taxes	807 364	0,61	667 047	0,53
- Charges de personnel	13 110 567	9,84	11 269 973	8,98
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**12 930 131**	**9,7**	**12 831 989**	**10,22**
+ Reprises, transfert charges	467 764	0,35	359 038	0,29
+ Autres produits	1 152 654	0,87	1 094 330	0,87
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	2 372 283	1,78	2 104 141	1,68
- Autres charges	12 646 707	9,49	11 794 692	9,4
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(468 440)**	**-0,35**	**386 524**	**0,31**
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	394 320	0,3	94 443	0,08
- Quote part opérations en commun				
- Charges financiéres	849 054	0,64	407 377	0,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(923 174)**	**-0,69**	**73 591**	**0,06**
Produits exceptionnels	285 235	0,21	285 847	0,23
- Charges exceptionnelles	427 225	0,32	166 974	0,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(141 990)**	**-0,11**	**118 873**	**0,09**
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	(866 901)	-0,65	(772 537)	-0,62
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(198 263)**	**-0,15**	**965 000**	**0,77**
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

mazars

61, RUE HENRI REGNAULT
92075 COURBEVOIE

SMARTADSERVER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Certifié conforme par le représentant légal.

mazars

SMARTADSERVER

Société par Actions Simplifiée au capital de 513 424 €
N° SIREN : 487 613 481 RCS Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés,

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 SMARTADSERVER, 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

- La noté « Recherche et développement » de l'annexe décrit les règles et principes comptables relatifs à la comptabilisation des projets. Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis par votre société et des informations fournies dans les notes annexes. Nous avons également procédé à l'appréciation des méthodes d'évaluation retenues par votre société pour la valorisation des projets.

- La note « Titres de participation » de l'annexe décrit les règles et principes comptables relatifs à la comptabilisation et à l'évaluation des titres de participation. Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis par votre société et des informations fournies dans les notes annexes. Nous avons également procédé à l'appréciation des méthodes d'évaluation retenues par votre société pour la valorisation des titres de participation et du caractère raisonnable des estimations sur lesquelles se fondent ces évaluations.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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 les 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 était 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 des 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes,

Courbevoie, le 14 Juin 2021

Signature numérique de Luc MARTY

Mazars

Luc Marty

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SMART ADSERVER

66 RUE CHAUSSE D'ANTIN
75009 PARIS

2020

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Sommaire	2
ETATS DE SYNTHESE	**3**
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
ANNEXE	**8**
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Filiales et participations	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Variation des capitaux propres	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges constatées d'avance	21
Situation fiscale différée et latente	22
SMA001-Répartition de l'impôt sur les bénéfices 2020.pdf	23
Ventilation du chiffre d'affaires	24
Charges et produits exceptionnels	25
DETAILS DES COMPTES	**26**
Comptes d'actif	27
Comptes de passif	30
Comptes de charges	33
Comptes de produits	38
Soldes intermédiaires de gestion	39

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 969 617	5 152 513	1 817 104	1 673 477
Fonds commercial	67 601		67 601	
Autres immobilisations incorporelles				391 916
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 021 616	5 193 919	1 827 698	1 763 977
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 824 707		7 824 707	2 714 467
Créances rattachées à des participations	111 959		111 959	111 959
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financiéres	266 145		266 145	264 134
ACTIF IMMOBILISE	**22 261 646**	**10 346 431**	**11 915 214**	**6 919 930**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 983		29 983	3 685
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	39 571 141	819 908	38 751 233	34 376 103
Autres créances	7 915 266		7 915 266	7 295 620
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	8 185 101		8 185 101	6 437 713
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 101 702		1 101 702	1 102 404
ACTIF CIRCULANT	**56 803 192**	**819 908**	**55 983 284**	**49 215 525**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	810 265		810 265	394 320
TOTAL GENERAL	**79 875 103**	**11 166 340**	**68 708 763**	**56 529 775**

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 513 424)		513 424	513 424
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		51 342	51 342
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)			
Report à nouveau		1 119 435	3 429 434
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		(198 263)	965 000
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		451 865	319 051
CAPITAUX PROPRES		**1 937 803**	**5 278 253**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		810 265	394 320
PROVISIONS		**810 265**	**394 320**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 728	5 561
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		1 000	35 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		779	247
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		52 718 554	46 252 542
Dettes fiscales et sociales		3 181 578	3 509 528
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		102 767	242 871
Autres dettes		9 655 229	636 313
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**65 666 634**	**50 682 644**
Ecarts de conversion passif		294 060	174 558
TOTAL GENERAL		**68 708 763**	**56 529 775**

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 490 186	117 644 229	132 134 415	124 229 580
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**14 490 186**	**117 644 229**	**132 134 415**	**124 229 580**
Production stockée			1 111 561	1 310 829
Production immobilisée			5 000	
Subventions d'exploitation			467 764	359 038
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 152 654	1 094 330
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			**134 871 394**	**126 993 777**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			(2 337)	(9 285)
Achats de matiéres premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matiéres premiéres et approvisionnements)			106 405 251	100 780 685
Autres achats et charges externes			807 364	667 047
Impôts, taxes et versements assimilés			9 150 053	7 500 055
Salaires et traitements			3 960 515	3 769 918
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 862 114	1 726 427
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			510 169	377 714
Dotations aux provisions				
Autres charges			12 646 707	11 794 692
CHARGES D'EXPLOITATION			**135 339 834**	**126 607 253**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(468 440)**	**386 524**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			394 320	94 443
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobiliéres de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**394 320**	**94 443**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			810 265	394 320
Intérêts et charges assimilées			38 789	13 057
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliéres de placement				
CHARGES FINANCIERES			**849 054**	**407 377**
RESULTAT FINANCIER			**(454 734)**	**(312 933)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(923 174)**	**73 591**

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	158 838	82 018
Produits exceptionnels sur opérations en capital	126 397	203 829
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**285 235**	**285 847**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	168 015	464
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	259 211	166 510
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**427 225**	**166 974**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(141 990)**	**118 873**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(866 901)	(772 537)
TOTAL DES PRODUITS	**135 550 949**	**127 374 067**
TOTAL DES CHARGES	**135 749 212**	**126 409 067**
BENEFICE OU PERTE	**(198 263)**	**965 000**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 68 708 763 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 198 263 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

Le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, a été homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018, publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.
Ce nouveau règlement complète des règlements publiés avant cette date et les principes comptables précédemment admis.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La norme CRC 2004-06 indique que les dépenses de développement de logiciels doivent être immobilisées si l'entité peut démontrer que les critères suivants sont respectés :
• la faisabilité technique,
• l'intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser,
• la disponibilité des ressources pour achever le développement,
• l'existence d'un marché ou son utilité interne
• La capacité à mesurer de façon fiable les dépenses attribuables à cet actif pendant son développement.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Recherche et développement

Les coûts de développement peuvent être comptabilisés à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale - ou de viabilité économique pour les projets de développement pluriannuels associatifs.

Ceci implique, pour l'entité, de respecter l'ensemble des critères suivants :
• la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
• l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
• la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
• la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables. L'entité doit démontrer, entre autres choses, l'existence d'un marché pour la production issue de l'immobilisation incorporelle ou pour l'immobilisation incorporelle elle-même ou, si celle-ci doit être utilisée en interne, son utilité ;
• la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ; et,
• la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

La comptabilisation des coûts de développement à l'actif est considérée comme la méthode préférentielle. Ces dispositions ne s'appliquent pas aux logiciels dont le coût de production est déterminé conformément à l'article 611-4.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Trésorerie et Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur prix d'acquisition.
La méthode utilisée lors des cessions est la méthode du "premier entré et premier sorti".
A la clôture de l'exercice, elles sont dépréciées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition.
Si la valeur d'inventaire est supérieure au coût d'acquisition aucune plus value n'est constatée dans les comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise ou des éléments qui se rapportent à un exercice antérieur.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/05/2015, la société SAS SMART ADSERVER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAIR HOLDING.

Identité de la société mère consolidante

Fair Holding SAS, 66 rue Chaussée d'antin 75009 Paris, 100% de détention.

Composition capital social

Capital social d'un montant de 513 424,00 euros décomposé en 513 424 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Social

L'effectif en équivalent temps plein au 31/12/2020 est de 155.
Compte-tenu de l'âge moyen de l'effectif, aucune estimation de la provision retraite n'a été effectuée.

Opérations en Devise

Les créances, les dettes et les disponibilités figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultante en devise est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Autres faits significatifs

La survenance de Covid19 est caractérisée par un état d'urgence sanitaire prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020 et une qualification d'épidémie puis de pandémie le 11 mars 2020.
Dans les circonstances exceptionnelles que le monde traverse, la priorité du groupe SMART ADSERVER est de préserver la santé de ses collaborateurs, clients et partenaires tout en assurant la continuité de ses activités.
Aujourd'hui, les équipes de SMART ADSERVER assurent leur mission, pour la plupart à distance et, pour ceux dont l'activité le nécessite, sur site, dans le respect des règles sanitaires.

En raison de la nature sans précédent de Covid 19 et de ses répercussions imprévisibles sur le comportement potentiel des consommateurs, il n'est pas possible à ce stade d'anticiper de manière fiable les incidences financières de cette épidémie.

Cette situation ne remet pas en cause les principes comptables et estimations retenues dans le cadre de la clôture des comptes.

Diverses mesures d'adaptation de nos capacités et de préservation de notre trésorerie ont été prises, notamment en application des mesures gouvernementales :
- le recours au chômage partiel pour l'ensemble de nos collaborateurs sauf pour les fonctions de direction et support
- le recours à un prêt garanti par l'Etat au niveau de la maison Mère Fair Holding
- le recours à des reports d'échéances concernant l'Urssaf

, de telle sorte que nous considérons que notre situation financière est saine et nous permettra de passer cette période difficile.

La société a conclu un accord le 17 décembre 2019 pour acquérir 100% de la société LiquidM basé à Berlin en rapport avec l'activité DSP (Demand Side Plateform). La transaction a été réalisée le 31 janvier 2020 pour un montant de 4 480k€ (hors frais d'acquisition).

Création d'une nouvelle filiale Smart Adserver Mexique en août 2020.

La société a acheté la totalité des titres de la société French Gaap à Fair Holding (mère) pour un montant de 225k€.Une TUP de French Gaap au profit au Smart adserver a été réalisé le 22/11/2020 et a généré la comptabilisation d'un mali technique de 68k€ en fonds de commerce.

Les honoraires Commissaires aux comptes sont de 20 000 € HT pour l'année 2020.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	6 249 972		787 246
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	400 604		9 740
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers	5 663 111		948 161
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 063 715**		**957 901**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 826 426		5 335 225
Prêts et autres immobilisations financiéres	264 134		5 771
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 090 560**		**5 340 996**
TOTAL GENERAL	**15 404 247**		**7 086 144**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			7 037 218	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			410 344	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			6 611 273	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**7 021 616**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		224 985	7 936 666	
Prêts et autres immobilisations financiéres		3 760	266 145	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**228 745**	**8 202 811**	
TOTAL GENERAL		**228 745**	**22 261 646**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 184 579	967 934		5 152 513
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	133 111	40 463		173 575
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 166 627	853 717		5 020 344
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 299 738**	**894 180**		**5 193 919**
TOTAL GENERAL	8 484 318	1 862 114		10 346 431

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.						7 840	(7 840)
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau			136 983			118 557	18 426
Embal récup.							
CORPOREL.			**136 983**			**118 557**	**18 426**
Acquis. titre	**122 227**						**122 227**
TOTAL	122 227		136 983			126 397	132 814

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Filiales et participations

Exprimé en €

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Smart Adserver Italia	10 000 70 922	100	125 712 125 712		430 626 15 272
Smart Adserver Espana SL	10 000 1 055 542	100	602 417 602 417		1 396 192 50 227
Smart Adserver Gmbh	25 000 544 948	100	484 271 484 271		1 167 235 58 361
Smart Adserver Polska sp zoo	1 242 234 484	100	78 995 78 995		1 212 430 45 793
Smart Adserver Usa	46 892 848 460	100	375 193 375 193		3 895 290 13 924
Smart Adserver Do Brasil Lta	3 012 (99 125)	100	834 134 834 134		1 042 607 (100 524)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES PARTICIPATIONS					
Communication Smart Adserver Canada		100	7 596 7 596		
Smart Adserver Information (Bejing)	100 000 20 036	100	100 000 100 000		22 448 7 686
Smart Adserver ITS (Shangai)	32 877 (9 780)	100	32 877 32 877		268 655 14 120
Smart Adserver Singapore Pte Ltd	25 000 1 657 049	100	4 480 054 4 480 054		6 011 843 (269 228)
Liquidm Gmbh	845 (12 436)	100	816		(13 203)
Smart Adserver Mexique					

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	319 051	259 211	126 397	451 865
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**319 051**	**259 211**	**126 397**	**451 865**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	394 320	810 265	394 320	810 265
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**394 320**	**810 265**	**394 320**	**810 265**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	762 082	510 169	452 343	819 908
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**762 082**	**510 169**	**452 343**	**819 908**
TOTAL GENERAL	**1 475 454**	**1 579 645**	**973 060**	**2 082 039**

Dotations et reprises d'exploitation	510 169	452 343
Dotations et reprises financières	810 265	394 320
Dotations et reprises exceptionnelles	259 211	126 397

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	111 959		111 959
Autres immobilisations financiéres			
Clients douteux ou litigieux	266 145		266 145
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés	39 571 141	39 571 141	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 021	1 021	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	2 937 025	2 937 025	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 642 611	4 642 611	
Charges constatées d'avance	334 609	334 609	
	1 101 702	1 101 702	
TOTAL GENERAL	48 966 213	48 588 109	378 104

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	6 728	6 728		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financiéres divers	1 000	1 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 718 554	52 718 554		
Personnel et comptes rattachés	894 640	894 640		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 024 150	1 024 150		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	972 321	972 321		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	290 467	290 467		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 767	102 767		
Groupe et associés	8 371 415	8 371 415		
Autres dettes	1 283 814	1 283 814		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	65 665 856	65 665 856		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 34 583

Emprunts, dettes contractés auprés d'associés

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	5 278 253
Distributions sur résultats antérieurs	3 275 000
Capitaux propres aprés distributions sur résultats antérieurs	2 003 253

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		132 814
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	198 263	
Résultat de l'exercice		
SOLDE	**65 449**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 937 804

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
PRODUITS A RECEVOIR	**650 710**	**102 275**	**548 435**	**536**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**513 497**	**8 000**	**505 497**	**N.S.**
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		8 000	(8 000)	(100)
41815000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	513 497		513 497	N.S.
AUTRES CREANCES	**137 213**	**94 275**	**42 938**	**46**
40980000 FOURNISSEURS-RABAIS REMISE ET RISTOURNE	137 473	98 821	38 652	39
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	(260)	(4 546)	4 286	(94)
TOTAL	**650 710**	**102 275**	**548 435**	**536**

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**28 360 143**	**24 806 609**	**3 553 534**	**14**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**26 037 246**	**22 779 433**	**3 257 813**	**14**
40810000 FOURNISSEURS FNP	21 331 734	18 664 146	2 667 588	14
40815000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	4 705 512	4 115 287	590 225	14
AUTRES DETTES	**708 010**	**355 750**	**352 260**	**99**
45880000 INTERETS COURUS FAIR HOLDING	137 533	101 408	36 125	36
41980000 RABAIS, REMISE RISTOURNE A ACCORDER ET A	570 477	254 342	316 135	124
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**1 608 160**	**1 665 866**	**(57 706)**	**(3)**
42820010 PROVISION CONGES PAYES	585 381	427 126	158 256	37
42820020 PROVISION RTT	26 073	14 192	11 881	84
42860020 PROVISION BONUS A PAYER	263 092	182 893	80 199	44
42860050 AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT		485 540	(485 540)	(100)
43820010 PROVISION CS CONGES PAYES	265 153	191 485	73 668	38
43820020 PROVISION CS RTT	12 509	6 334	6 175	97
43860020 PROVISION CS BONUS	109 927	87 540	22 387	26
43860120 PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	51 651		51 651	N.S.
43860130 PROVISION FORMATION PROFESSIONNELLE	39 602	16 260	23 342	144
43860140 PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	37 051	31 100	5 951	19
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	217 721	223 395	(5 674)	(3)
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	**6 728**	**5 561**	**1 167**	**21**
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	6 728	5 561	1 167	21
TOTAL	**28 360 143**	**24 806 609**	**3 553 534**	**14**

Charges constatées d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 101 702**	**1 102 404**	**(702)**	
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 101 702**	**1 102 404**	**(702)**	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 101 702	1 102 404	(702)	
TOTAL	**1 101 702**	**1 102 404**	**(702)**	

Situation fiscale différée et latente

Exprimé en €

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	1 012 018
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	**1 012 018**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(1 012 018)**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Exprimé en €

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(923 174)		(923 174)
Résultat exceptionnel à court terme	(141 990)		(141 990)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Crédit d'impôt Recherche		(866 901)	866 901
RESULTAT COMPTABLE	**(1 065 164)**	**(866 901)**	**(198 263)**

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
SERVICE RENDU	14 490 186	117 644 229	132 134 415	124 229 579	6 %
TOTAL	14 490 186	117 644 229	132 134 415	124 229 579	6 %

Charges et produits exceptionnels

Exprimé en €

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
ACCORD DE RUPTURE CONTRAT	149 754	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 227	
LITIGE CLIENT	17 032	
AMOTISSEMENT DEROGATOIRE	259 210	
TOTAL	427 223	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUIT DE LIQUIDATION LIQUIDM INC	104 671	
ACCORD TRANSACTIONNEL FOURNISSEUR	54 166	
REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	126 396	
TOTAL	285 233	

Comptes d'actif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 884 706**	**2 065 393**	**(180 687)**	**(9)**
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	**1 817 104**	**1 673 477**	**143 627**	**9**
20500010 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES EXTERNE	204 825	204 825		
20500020 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES PROD IM	6 764 792	5 653 231	1 111 561	20
28050010 AMORTISSEMENTS LOGICIELS EXTERNES	(204 820)	(196 981)	(7 840)	4
28050020 AMORTISSEMENTS LOGICIELS PROD IMMO RTB	(4 947 693)	(3 987 599)	(960 094)	24
FONDS COMMERCIAL	**67 601**		**67 601**	**N.S.**
20700000 FONDS DE COMMERCE - MALI	67 601		67 601	N.S.
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		**391 916**	**(391 916)**	**(100)**
23200000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS		391 916	(391 916)	(100)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 827 698**	**1 763 977**	**63 721**	**4**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	**1 827 698**	**1 763 977**	**63 721**	**4**
21810000 INSTALLATIONS GENERALES ET AGENCEMENTS	410 344	400 604	9 740	2
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	6 179 815	5 243 749	936 066	18
21840000 MOBILIER	431 457	419 362	12 095	3
28181000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS GENERALES	(173 575)	(133 111)	(40 463)	30
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET	(4 859 855)	(4 048 513)	(811 342)	20
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(160 489)	(118 114)	(42 374)	36
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**8 202 811**	**3 090 560**	**5 112 251**	**165**
TITRES DE PARTICIPATIONS	**7 824 707**	**2 714 467**	**5 110 240**	**188**
26180001 TITRES DE PARTICIPATION BRESIL	834 134	834 134		
26180002 TITRES DE PARTICIPATION CANADA	7 596	7 596		
26180003 TITRES DE PARTICIPATION Allemagne	484 271	484 271		
26180004 TITRES DE PARTICIPATION Italie	125 712	125 712		
26180005 TITRES DE PARTICIPATION POLOGNE	78 995	78 995		
26180006 TITRES DE PARTICIPATION Espagne	602 417	602 417		
26180007 TITRES DE PARTICIPATION US	375 193	375 193		
26180008 TITRES DE PARTICIPATION CHINE	100 000	100 000		
26180011 TITRES DE PARTICIPATION SINGAPOUR	32 877	32 877		
26180013 TITRES DE PARTICIPATION LIQUIM GMBH	4 480 054		4 480 054	N.S.
26180014 TITRES DE PARTICIPATION MEXIQUE	845		845	N.S.
26180101 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION BRESIL	20 313	20 313		
26180102 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION CANADA	2 895	2 895		
26180103 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Allema	8 507	8 507		
26180104 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Italie	26 469	26 469		
26180105 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION POLOGN	5 313	5 313		
26180106 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION Espagn	9 775	9 775		
26180112 FRAIS D'ACQUISITION PARTICIPATION LIQUID	629 341		629 341	N.S.

E

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../...				
CREANCES SUR PARTICIPATIONS	**111 959**	**111 959**		
26710005 CREANCES RATTACHEES A DES	11 959	11 959		
26710007 CREANCES RATTACHEES A DES	100 000	100 000		
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	**266 145**	**264 134**	**2 011**	**1**
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	266 145	264 134	2 011	1
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	**29 983**	**3 685**	**26 298**	**714**
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	**29 983**	**3 685**	**26 298**	**714**
40910000 FOURNISSEURS AVANCE ET ACOMPTE	29 983	3 685	26 298	714
CLIENTS ET DIVERS	**38 751 233**	**34 376 103**	**4 375 130**	**13**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	**39 057 644**	**35 130 185**	**3 927 459**	**11**
41110000 CLIENTS France	4 930 305	6 746 802	(1 816 497)	(27)
41111000 CLIENTS UE	7 034 073	5 914 127	1 119 946	19
41112000 CLIENTS Export	27 093 265	22 469 256	4 624 010	21
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	**513 497**	**8 000**	**505 497**	**N.S.**
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		8 000	(8 000)	(100)
41815000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR GROUPE	513 497		513 497	N.S.
DEPRECIATIONS CLIENTS	**(819 908)**	**(762 082)**	**(57 826)**	**8**
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	(819 908)	(762 082)	(57 826)	8
AUTRES CREANCES	**7 915 266**	**7 295 620**	**619 646**	**8**
FOURNISSEURS DEBITEURS	**334 605**	**158 829**	**175 776**	**111**
40100900 FOURNISSEURS ECART CHANGE	197 132	60 008	137 124	229
40980000 FOURNISSEURS-RABAIS REMISE ET RISTOURNE	137 473	98 821	38 652	39
PERSONNEL	**1 021**		**1 021**	**N.S.**
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 021		1 021	N.S.
ETAT ET COLLECTIVITES	**2 937 025**	**3 777 323**	**(840 299)**	**(22)**
44566010 TVA DEDUCTIBLE 20% SR DECAISSEMENT	21 709		21 709	N.S.
44566019 TVA DEDUCTIBLE 20% EN ATT	1 147 521	1 385 584	(238 063)	(17)
44566160 TVA DEDUCTIBLE IAFG	539		539	N.S.
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	340 288	508 554	(168 266)	(33)
44571010 TVA COLLECTEE 20% ENCAISS	42 958	143 616	(100 657)	(70)
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 384 010	1 728 678	(344 668)	(20)
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR		10 892	(10 892)	(100)

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../...				
GROUPE ET ASSOCIES	**4 642 611**	**3 359 464**	**1 283 147**	**38**
45100000 COMPTE COURANT INTEGRATION FISCALE	3 956 414	3 089 513	866 901	28
45500004 GPE- SMARTADSERVER Italie	413 623	121 757	291 867	240
45500005 GPE- SMARTADSERVER POLOGNE	12 612	12 612		
45500011 GPE-SMARTADSERVER SINGAPOUR	245 408	34 692	210 716	607
45500014 GPE-SMARTADSERVER MEXIQUE	14 554		14 554	N.S.
45500100 GROUPE FAIR HOLDING		100 891	(100 891)	(100)
DEBITEURS DIVERS	**4**	**4**		
46200000 CREANCES SUR CESSION IMMO	4	4		
TRESORERIE ET DIVERS	**8 185 101**	**6 437 713**	**1 747 387**	**27**
DISPONIBILITES	**8 185 101**	**6 437 713**	**1 747 387**	**27**
51210010 BANQUE POPULAIRE	4 985 438	959 957	4 025 481	419
51210025 SOCIETE GENERALE IAFG	107 236		107 236	N.S.
51210030 CREDIT LYONNAIS	135 203	198 979	(63 776)	(32)
51210040 CREDIT DU NORD	354 462	138 300	216 162	156
51210050 CAISSE EPARGNE	1 707 081	685 482	1 021 599	149
51210080 SPENDESK	44 127	8 005	36 122	451
51240010 BANQUE POPULAIRE $	851 488	4 446 268	(3 594 781)	(81)
53110000 CAISSE EUROS	66	722	(655)	(91)
COMPTES DE REGULARISATION	**1 911 967**	**1 496 724**	**415 243**	**28**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 101 702**	**1 102 404**	**(702)**	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 101 702	1 102 404	(702)	
ECARTS DE CONVERSION ACTIF	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
47610000 DIFF DE CONVERSION - ACTIF - DIMINUTION	810 265	376 313	433 952	115
47620000 DIFF DE CONVERSION - ACTIF - AUGMENTATI		18 006	(18 006)	(100)
TOTAL	**68 708 763**	**56 529 775**	**12 178 989**	**22**

Comptes de passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CAPITAUX PROPRES	**1 937 803**	**5 278 253**	**(3 340 449)**	**(63)**
CAPITAL	**513 424**	**513 424**		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	513 424	513 424		
RESERVE LEGALE	**51 342**	**51 342**		
10610000 RESERVE LEGALE	51 342	51 342		
AUTRES RESERVES	**1 119 435**		**1 119 435**	**N.S.**
10680000 AUTRES RESERVES	1 119 435		1 119 435	N.S.
REPORT A NOUVEAU		**3 429 434**	**(3 429 434)**	**(100)**
11000000 REPORT A NOUVEAU - SOLDE CREDITEUR		3 429 434	(3 429 434)	(100)
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(198 263)**	**965 000**	**(1 163 263)**	**(121)**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**451 865**	**319 051**	**132 814**	**42**
14500010 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	263 476	252 167	11 309	4
14500020 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES EXCEPTIONNEL	3	3		
14500030 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE FR ACQ	188 386	66 881	121 505	182
PROVISIONS	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
PROVISIONS POUR RISQUES	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
15150000 PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGES	810 265	394 320	415 945	105
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	**6 728**	**5 561**	**1 167**	**21**
INTERETS COURUS	**6 728**	**5 561**	**1 167**	**21**
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	6 728	5 561	1 167	21
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV	**1 000**	**35 583**	**(34 583)**	**(97)**
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	**1 000**	**35 583**	**(34 583)**	**(97)**
16500000 DEPOT ET CAUTION RECUS	1 000	35 583	(34 583)	(97)
DETTES	**779**	**247**	**532**	**216**
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS	**779**	**247**	**532**	**216**
41910000 CLIENTS AVANCE ET ACOMPTE	779	247	532	216

Comptes de passif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
FOURNISSEURS	**52 718 554**	**46 252 542**	**6 466 012**	**14**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	**26 681 308**	**23 473 109**	**3 208 199**	**14**
40110000 FOURNISSEURS France	6 299 353	8 312 127	(2 012 774)	(24)
40111000 FOURNISSEURS UE	11 221 857	9 593 467	1 628 391	17
40112000 FOURNISSEURS Export	4 772 546	3 441 556	1 330 991	39
40115000 FOURNISSEURS GROUPE	4 387 550	2 125 959	2 261 592	106
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	**26 037 246**	**22 779 433**	**3 257 813**	**14**
40810000 FOURNISSEURS FNP	21 331 734	18 664 146	2 667 588	14
40815000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	4 705 512	4 115 287	590 225	14
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**3 181 578**	**3 509 528**	**(327 949)**	**(9)**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	**894 640**	**1 143 940**	**(249 300)**	**(22)**
42150000 NOTES DE FRAIS	2 775	18 207	(15 432)	(85)
42200000 COMITE ENTREPRISE ET ETABLISSEMENT	15 921	15 981	(61)	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 397		1 397	N.S.
42820010 PROVISION CONGES PAYES	585 381	427 126	158 256	37
42820020 PROVISION RTT	26 073	14 192	11 881	84
42860020 PROVISION BONUS A PAYER	263 092	182 893	80 199	44
42860050 AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT		485 540	(485 540)	(100)
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	**1 024 150**	**758 914**	**265 236**	**35**
43100000 URSSAF	339 143	282 892	56 251	20
43730010 REUNICA	107 870	86 884	20 985	24
43730020 GEFI ASSURANCES	60 985	51 872	9 113	18
43820010 PROVISION CS CONGES PAYES	265 153	191 485	73 668	38
43820020 PROVISION CS RTT	12 509	6 334	6 175	97
43860020 PROVISION CS BONUS	109 927	87 540	22 387	26
43860120 PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	51 651		51 651	N.S.
43860130 PROVISION FORMATION PROFESSIONNELLE	39 602	16 260	23 342	144
43860140 PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	37 051	31 100	5 951	19
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	260	4 546	(4 286)	(94)
ETAT ET COLLECTIVITES	**1 262 789**	**1 606 674**	**(343 885)**	**(21)**
44210000 PRELEVEMENT SOURCE IR	72 746	56 749	15 997	28
44551000 TVA A DECAISSER	85		85	N.S.
44566010 TVA DEDUCTIBLE 20% SR DECAISSEMENT		22 848	(22 848)	(100)
44566120 TVA DEDUCTIBLE 10% SR DEBIT		5	(5)	(100)
44566130 TVA DEDUCTIBLE 5,5% SR DEBIT		3	(3)	(100)
44566910 SAP TVA DEDUCTIBLE SUR SERVICES	27 960	27 960		
44571019 TVA COLLECTEE 20% EN ATT	875 520	1 254 524	(379 004)	(30)
44571029 TVA COLLECTEE 8,5% EN ATT	567	1 013	(445)	(44)
44571060 TVA COLLECTEE IAFG	11 890		11 890	N.S.

Comptes de passif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report ETAT ET COLLECTIVITES	***988 769***	***1 363 101***		
44571910 SAP TVA COLLECTEE 20%	20 178	20 178		
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	36 121		36 121	N.S.
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	217 721	223 395	(5 674)	(3)
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	**102 767**	**242 871**	**(140 104)**	**(58)**
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	**102 767**	**242 871**	**(140 104)**	**(58)**
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATION	102 767	242 871	(140 104)	(58)
AUTRES DETTES	**9 655 229**	**636 313**	**9 018 915**	**N.S.**
CLIENTS CREDITEURS	**713 337**	**279 770**	**433 567**	**155**
41100900 CLIENTS ECART CHANGE	713 337	279 770	433 567	155
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.	**570 477**	**254 342**	**316 135**	**124**
41980000 RABAIS, REMISE RISTOURNE A ACCORDER ET A	570 477	254 342	316 135	124
ASSOCIES COMPTES COURANTS	**8 371 415**	**102 201**	**8 269 213**	**N.S.**
45500007 GPE- SMARTADSERVER US	794	794		
45500100 GROUPE FAIR HOLDING	8 233 088		8 233 088	N.S.
45880000 INTERETS COURUS FAIR HOLDING	137 533	101 408	36 125	36
COMPTES DE REGULARISATION	**294 060**	**174 558**	**119 502**	**68**
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	**294 060**	**174 558**	**119 502**	**68**
47710000 DIFF DE CONVERSION - PASSIF - AUGMENTATI	96 928	96 544	385	
47720000 DIFF DE CONVERSION - PASSIF - DIMINUTION	197 132	78 015	119 117	153
TOTAL	**68 708 763**	**56 529 775**	**12 178 989**	**22**

Comptes de charges

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
ACHATS	**(2 337)**	**(9 285)**	**6 948**	**(75)**
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	**(2 337)**	**(9 285)**	**6 948**	**(75)**
60900000 RABAIS, REMISE ET RISTOURNE OBTENUS SUR	(2 337)	(9 285)	6 948	(75)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	**106 405 251**	**100 780 685**	**5 624 565**	**6**
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	**98 194 891**	**92 362 940**	**5 831 951**	**6**
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS SERVICES	95 047 072	89 870 252	5 176 821	6
60400010 PROVISION ACHATS RTB	2 967 490	2 425 878	541 612	22
60401000 ACHATS DATAMARKETPLACE	142 220	18 586	123 634	665
60403000 ACHATS INSIDE ALL	38 108	48 224	(10 116)	(21)
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	**77 430**	**46 352**	**31 078**	**67**
60610010 EAU GAZ ELECTRICITE	27 843	12 995	14 848	114
60610020 CARBURANT		156	(156)	(100)
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	45 517	16 784	28 733	171
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 070	16 416	(12 347)	(75)
SOUS-TRAITANCE GENERALE	**4 225 403**	**4 018 553**	**206 850**	**5**
61100010 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE - I	1 160 125	684 688	475 437	69
61100020 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE - I	209 944	252 048	(42 104)	(17)
61100030 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE -	2 383 149	2 552 684	(169 535)	(7)
61100040 SOUS TRAITANCE GENERALE INFORMATIQUE -	60 050	25 818	34 233	133
61100060 SOUS-TRAITANCE LATAM	391 435	493 664	(102 229)	(21)
61100070 SOUS-TRAITANCE SALES	20 700	9 652	11 048	114
LOCATIONS	**1 415 819**	**1 273 648**	**142 171**	**11**
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 006 635	978 154	28 481	3
61320010 LOCATION IMMOBILIERES CT	5 245	3 464	1 781	51
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	19 406	27 424	(8 018)	(29)
61350010 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	15 954	19 609	(3 655)	(19)
61350020 LOCATIONS VOITURES CT		1 090	(1 090)	(100)
61350030 LOCATION CB SERVEUR DELL**IFRS**	368 579	243 906	124 673	51
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	**204 102**	**164 690**	**39 412**	**24**
61400000 CHARGES LOCATIVES	204 102	164 690	39 412	24
ENTRETIEN ET REPARATIONS	**172 674**	**141 335**	**31 340**	**22**
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOB	65 184	60 544	4 640	8
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS MOBIL	696	3 715	(3 018)	(81)
61560000 MAINTENANCE	106 794	77 076	29 718	39
PRIMES D'ASSURANCES	**77 604**	**33 507**	**44 097**	**132**
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	77 604	33 507	44 097	132

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../...				
DIVERS	**291 782**	**296 384**	**(4 602)**	**(2)**
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	11 226	12 785	(1 558)	(12)
61850000 FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRE INTERNE	171 861	172 798	(936)	(1)
61850010 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRE EXTERIEURS	33 966	41 489	(7 523)	(18)
62810000 COTISATIONS DIVERSES	35 199	36 321	(1 122)	(3)
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT ANNONCES DE PERSONN	39 530	32 992	6 538	20
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	**100 168**	**37 110**	**63 058**	**170**
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	100 168	37 110	63 058	170
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	**1 187 823**	**1 318 818**	**(130 994)**	**(10)**
62260010 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	30 622	21 146	9 476	45
62260020 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	20 462	32 702	(12 240)	(37)
62260030 HONORAIRES JURIDIQUES	201 820	101 206	100 614	99
62260040 HONORAIRES RECRUTEMENT	68 972	74 663	(5 691)	(8)
62260050 HONORAIRES COMMUNICATION/MARKETING	138 630	144 536	(5 906)	(4)
62260060 HONORAIRES PRESTATION PAYE	43 733	38 715	5 017	13
62260070 HONORAIRES CIR	46 853	50 067	(3 215)	(6)
62260080 HONORAIRES RECOUVREMENT	1 286	4 495	(3 209)	(71)
62260090 HONORAIRES RH	36 263	64 194	(27 930)	(44)
62260110 HONORAIRES SALES	255 210	212 013	43 197	20
62260120 HONORAIRES FINANCE	(18 453)	34 592	(53 045)	(153)
62260130 HONORAIRES R&D	220 685	138 203	82 483	60
62260150 HONORAIRES FIREBRIECK/APPETITE CREATIVE	41 681	125 164	(83 483)	(67)
62260160 HONORAIRES PROJET VIDEO	12 245	182 486	(170 241)	(93)
62260200 HONORAIRES INSIDE ALL				(100)
62260220 HONORAIRES COLEMAN	71 142	27 187	43 955	162
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	373	403	(29)	(7)
62280000 HONORAIRES DIVERS	16 300	67 047	(50 747)	(76)
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	**117 447**	**401 623**	**(284 177)**	**(71)**
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	23 863	18 868	4 995	26
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	80 305	381 101	(300 796)	(79)
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	5 408	36	5 372	N.S.
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 766	1 288	1 478	115
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS)	5 104	330	4 774	N.S.
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	**20 995**	**7 816**	**13 178**	**169**
62440000 TRANSPORT ADMINISTRATIF	20 995	7 816	13 178	169
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	**161 274**	**539 770**	**(378 496)**	**(70)**
62510010 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/HOTELS	48 105	157 407	(109 302)	(69)
62510020 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/AVIONS TRAINS	48 508	239 409	(190 901)	(80)
62510030 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/PARKING PEAGE	48	94	(46)	(49)
62510040 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/TAXI	96	1 940	(1 843)	(95)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report OEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	***96 758***	***398 849***		
62510050 VOYAGES ET DEPLACEMENTS/RESTAURANTS	24 077	54 533	(30 456)	(56)
62510060 INDEMNITES KLM VELO	713		713	N.S.
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 850	21 398	(18 548)	(87)
62560000 MISSIONS	1 195	1 609	(414)	(26)
62570000 RECEPTIONS	35 681	63 380	(27 699)	(44)
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	**88 637**	**75 767**	**12 870**	**17**
62600010 FRAIS POSTAUX	1 414	3 392	(1 978)	(58)
62600110 FRAIS TELEPHONE PORTABLE	17 996	43 316	(25 320)	(58)
62600120 FRAIS TELEPHONE	61 427	21 176	40 251	190
62600200 INTERNET	7 800	7 884	(84)	(1)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	**69 202**	**62 372**	**6 830**	**11**
62700000 FRAIS BANCAIRES	67 287	61 268	6 019	10
62700010 FRAIS PAYPAL STRIPE	1 915	1 104	811	73
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	**807 364**	**667 047**	**140 317**	**21**
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	**288 571**	**175 058**	**113 513**	**65**
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	55 987	(31)	56 019	N.S.
63130000 PART. EMPLOY. A FORMATION	90 677	78 275	12 402	16
63180000 TAXE HANDICAPE - AGEFIPH	27 883	27 884	(1)	
63340000 PART. EMPLOY. A EFFORT CONSTRUCTION	37 135	31 100	6 034	19
63350000 VERS LIB OUV - FORMATION	76 889	37 830	39 059	103
AUTRES IMPOTS ET TAXES	**518 793**	**491 989**	**26 804**	**5**
63511000 CET (CVAE/CFE)	266 736	246 097	20 639	8
63512000 TAXES FONCIERES	37 211	40 976	(3 765)	(9)
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX (bureaux, OM)	39 651	34 331	5 319	15
63710000 ORGANIC	164 618	158 372	6 246	4
63780000 TAXES DIVERSES (RETENTION ET RS)	10 577	10 288	290	3
63780010 TAXES DIVERSES		1 925	(1 925)	(100)
CHARGES DE PERSONNEL	**13 110 567**	**11 269 973**	**1 840 595**	**16**
SALAIRES ET TRAITEMENTS	**9 150 053**	**7 500 055**	**1 649 998**	**22**
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	7 495 824	6 297 506	1 198 317	19
64110060 SALAIRE ETRANGER UK	370 240	224 897	145 343	65
64120010 PROVISION CONGES PAYES	158 256	76 090	82 165	108
64120020 PROVISION RTT	11 881	(20 950)	32 831	(157)
64130000 PRIMES ET GRATIFICATION	760 251	633 352	126 899	20
64130030 PROVISION PRIMES ET GRATIFICATION	80 199	51 784	28 415	55
64130060 PRIMES ET GRATIFICATION UK	160 417	83 847	76 570	91
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGE DIVERS - NAVIGO +	44 075	49 702	(5 628)	(11)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report SALAIRES ET TRAITEMENTS	***9 081 142***	***7 396 229***		
64140320 INDEMNITES CONVENTIONNELLES NON SOUMISES	22 513	1 600	20 913	N.S.
64140330 INDEMNITES RUPTURE PAIE UK		102 226	(102 226)	(100)
64140400 INDEMNITE CHOMAGE PARTIELLE	46 398		46 398	N.S.
CHARGES SOCIALES	**3 960 515**	**3 284 378**	**676 137**	**21**
64510000 COTISATIONS A URSSAF	2 298 002	1 939 133	358 869	19
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	165 091	135 207	29 884	22
64530000 COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	752 559	624 081	128 478	21
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	342 221	288 990	53 232	18
64580010 PROVISION CS CONGES PAYES	73 668	26 915	46 753	174
64580020 PROVISION CS RTT	6 175	(9 852)	16 027	(163)
64580030 PROVISION CS BONUS	22 387	24 796	(2 409)	(10)
64580060 CHARGES SOCIALES UK	75 806	58 347	17 459	30
64710000 TICKET RESTAURANT	144 239	131 071	13 168	10
64720000 VERSEMENT AUX COMITES ENTREPRISES	61 921	51 981	9 939	19
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	18 446	13 709	4 737	35
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**485 540**	**(485 540)**	**(100)**
64800050 AUTRES CHARGES PERS INTERESSEMENT		485 540	(485 540)	(100)
DOTATIONS D'EXPLOITATION	**2 372 283**	**2 104 141**	**268 142**	**13**
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	**1 862 114**	**1 726 427**	**135 687**	**8**
68110010 DAP IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 840	18 743	(10 904)	(58)
68111020 DAP IMMOBILISATIONS INCORPORELLES PROD I	960 094	833 198	126 896	15
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELLES	894 180	874 485	19 695	2
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	**510 169**	**377 714**	**132 455**	**35**
68174000 DOTATIONS DEPRECIATION ACTIFS -CREANCES	510 169	377 714	132 455	35
AUTRES CHARGES	**12 646 707**	**11 794 692**	**852 015**	**7**
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	**12 646 707**	**11 794 692**	**852 015**	**7**
65600000 PERTES DE CHANGE SR CREANCES COMMERCIALE	1 957 224	586 091	1 371 133	234
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 432	830	603	73
65800001 REFAC CHARGES SMARTADSERVER BRESIL	607 022	1 804 684	(1 197 661)	(66)
65800003 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Allemagne	1 167 235	1 351 878	(184 643)	(14)
65800004 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Italie	430 626	410 219	20 407	5
65800005 REFAC CHARGES SMARTADSERVER POLOGNE	1 209 739	1 035 441	174 298	17
65800006 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Espagne	1 354 203	1 736 090	(381 887)	(22)
65800007 REFAC CHARGES SMARTADSERVER US	3 842 020	3 475 647	366 373	11
65800008 REFAC CHARGES SMARTADSERVER Chine	24 000	51 000	(27 000)	(53)
65800011 REFAC CHARGES SMARTADSERVER	260 816		260 816	N.S.

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
.../report CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	***10 854 317***	***10 451 879***		
65800100 REFAC CHARGES FAIR HOLDING	1 347 419	946 634	400 785	42
65440000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES EXERC	444 970	396 179	48 792	12
CHARGES FINANCIERES	**849 054**	**407 377**	**441 677**	**108**
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS	**810 265**	**394 320**	**415 945**	**105**
68650000 DOTATIONS PROV FINANCIERES	810 265	394 320	415 945	105
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	**38 789**	**13 057**	**25 732**	**197**
66100000 CHARGES INTERETS	2 663	3 074	(410)	(13)
66800100 CHARGES FINANCIERES FAIR HOLDING	36 125	9 983	26 142	262
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**427 225**	**166 974**	**260 251**	**156**
CHARGES EXCEPT DE GESTION	**168 015**	**464**	**167 550**	**N.S.**
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP DE	150 982		150 982	N.S.
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX ANT	17 033	464	16 569	N.S.
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS	**259 211**	**166 510**	**92 701**	**56**
68725000 DOTATIONS AUX PROV AMORTISSEMENT DEROGAT	259 211	166 510	92 701	56
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**(866 901)**	**(772 537)**	**(94 364)**	**12**
IMPOTS SUR LES BENEFICES	**(866 901)**	**(772 537)**	**(94 364)**	**12**
69810000 INTEGRATION FISCALE- CHARGES IS		62 649	(62 649)	(100)
69890000 INTEGRATION FISCALE	(866 901)	(835 186)	(31 715)	4
TOTAL	**135 749 212**	**126 409 067**	**9 340 145**	**7**

Comptes de produits

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation Montant	Variation %
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**132 134 415**	**124 229 580**	**7 904 835**	**6**
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	**132 134 415**	**124 229 580**	**7 904 835**	**6**
70600100 PS VENTES ADSERVING France	2 164 378	2 677 243	(512 865)	(19)
70600110 PS VENTES ADSERVING FR DOM TOM	49 017	40 525	8 493	21
70600120 PS VENTES ADSERVING UE	2 813 333	2 985 163	(171 830)	(6)
70600130 PS VENTES ADSERVING Export	1 632 801	1 701 806	(69 006)	(4)
70600200 PS VENTES RTB France	11 981 983	16 355 054	(4 373 071)	(27)
70600220 PS VENTES RTB UE	22 063 403	17 872 808	4 190 595	23
70600230 PS VENTES RTB Export	90 788 904	82 415 229	8 373 675	10
70600800 PRESTATION INTERCO FRANCE	180 605		180 605	N.S.
70600820 PRESTATION INTERCO UE	99 000		99 000	N.S.
70600830 PRESTATION INTERCO EXPORT	197 771		197 771	N.S.
70830000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	163 220	181 752	(18 531)	(10)
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 736 979**	**2 764 197**	**(27 218)**	**(1)**
PRODUCTION IMMOBILISEE	**1 111 561**	**1 310 829**	**(199 268)**	**(15)**
72100000 PRODUCTION IMMOBILISE INCORP	1 111 561	1 310 829	(199 268)	(15)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**5 000**		**5 000**	**N.S.**
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION	5 000		5 000	N.S.
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE	**467 764**	**359 038**	**108 726**	**30**
78174000 REPRISES SUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIR	452 343	348 854	103 489	30
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATION	15 421	10 184	5 237	51
AUTRES PRODUITS	**1 152 654**	**1 094 330**	**58 324**	**5**
75600000 GAINS DE CHANGE SR CREANCES COMMERCIALES	1 152 574	1 084 656	67 918	6
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	79	9 674	(9 594)	(99)
PRODUITS FINANCIERS	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE	**394 320**	**94 443**	**299 876**	**318**
78650000 REPRISE PROVISION FINANCIERES	394 320	94 443	299 876	318
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**285 235**	**285 847**	**(612)**	
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	**158 838**	**82 018**	**76 821**	**94**
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT	158 838		158 838	N.S.
77200000 PRODUITS EX SR EXO ANT		82 018	(82 018)	(100)
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES	**126 397**	**203 829**	**(77 432)**	**(38)**
78725000 REP AMORT DEP ET PROV AMORT	126 397	203 829	(77 432)	(38)
TOTAL	**135 550 949**	**127 374 067**	**8 176 882**	**6**

Soldes intermédiaires de gestion

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	132 134 415	99,17	124 229 580	98,96
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée	1 111 561	0,83	1 310 829	1,04
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**133 245 976**	**100**	**125 540 409**	**100**
PRODUCTION + VENTES	133 245 976	100	125 540 409	100
- Coût d'achat des marchandises				
- Consommation provenance tiers	106 402 914	79,85	100 771 400	80,27
VALEUR AJOUTEE	**26 843 062**	**20,15**	**24 769 009**	**19,73**
+ Subventions d'exploitation	5 000			
- Impôts et taxes	807 364	0,61	667 047	0,53
- Charges de personnel	13 110 567	9,84	11 269 973	8,98
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**12 930 131**	**9,7**	**12 831 989**	**10,22**
+ Reprises, transfert charges	467 764	0,35	359 038	0,29
+ Autres produits	1 152 654	0,87	1 094 330	0,87
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	2 372 283	1,78	2 104 141	1,68
- Autres charges	12 646 707	9,49	11 794 692	9,4
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(468 440)**	**-0,35**	**386 524**	**0,31**
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	394 320	0,3	94 443	0,08
- Quote part opérations en commun				
- Charges financiéres	849 054	0,64	407 377	0,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(923 174)**	**-0,69**	**73 591**	**0,06**
Produits exceptionnels	285 235	0,21	285 847	0,23
- Charges exceptionnelles	427 225	0,32	166 974	0,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(141 990)**	**-0,11**	**118 873**	**0,09**
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	(866 901)	-0,65	(772 537)	-0,62
RESULTAT DE L'EXERCICE	(198 263)	-0,15	965 000	0,77
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				