

**HOPENING**

4 RUE BERNARD PALISSY

92800 PUTEAUX

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2020<br>(12 mois) |                |                   |               | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) |               |
|---|---|----------------|-------------------|---------------|---|---------------|
|   | Brut  | Amort. & Prov  | Net               | %             | Net   | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |   |                |                   |               |   |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |   |                |                   |               |   |               |
| Frais d'établissement   |   |                |                   |               |   |               |
| Recherche et développement                                    |   |                |                   |               |   |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 41 134                                      | 41 134         |                   |               |   |               |
| Fonds commercial  | 1 155 962                                   |                | 1 155 962         | 9,01          | 1 155 962                                     | 10,59         |
| Autres immobilisations incorporelles                          |   |                |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |   |                |                   |               |   |               |
| Terrains  |   |                |                   |               |   |               |
| Constructions   |   |                |                   |               |   |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |   |                |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 592 183                                     | 502 794        | 89 389            | 0,70          | 103 532                                       | 0,95          |
| Immobilisations en cours                                      |   |                |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes  |   |                |                   |               |   |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |   |                |                   |               |   |               |
| Autres Participations   | 1 429 958                                   | 10 000         | 1 419 958         | 11,07         | 1 419 958                                     | 13,01         |
| Créances rattachées à des participations                      | 900 172                                     | 108 000        | 792 172           | 6,17          | 606 862                                       | 5,56          |
| Autres titres immobilisés                                     |   |                |                   |               |   |               |
| Prêts   |   |                |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                            | 94 019                                      |                | 94 019            | 0,73          | 88 308  | 0,81          |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>4 213 429</b>                            | <b>661 928</b> | <b>3 551 501</b>  | <b>27,68</b>  | <b>3 374 623</b>                              | <b>30,92</b>  |
| <b>Actif circulant</b>  |   |                |                   |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |   |                |                   |               |   |               |
| En cours de production de biens                               |   |                |                   |               |   |               |
| En cours de production de services                            |   |                |                   |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |   |                |                   |               |   |               |
| Marchandises  |   |                |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       | 26 158                                      |                | 26 158            | 0,20          | 167 157                                       | 1,53          |
| Clients et comptes rattachés                                  | 4 267 605                                   |                | 4 267 605         | 33,26         | 4 575 368                                     | 41,92         |
| Autres créances   |   |                |                   |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                      | 88 919                                      |                | 88 919            | 0,69          |   |               |
| . Personnel   | 5 450                                       |                | 5 450             | 0,04          | 217   | 0,00          |
| . Organismes sociaux  | 1 150                                       |                | 1 150             | 0,01          |   |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                              | 18 978                                      |                | 18 978            | 0,15          | 8 310   | 0,08          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                       | 562 446                                     |                | 562 446           | 4,38          | 489 157                                       | 4,48          |
| . Autres  | 1 546 955                                   |                | 1 546 955         | 12,06         | 1 250 753                                     | 11,46         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |   |                |                   |               |   |               |
| Valeurs mobilières de placement                               | 152 937                                     | 36 036         | 116 900           | 0,91          | 31 475  | 0,29          |
| Instrument financiers à terme et jetons détenus               |   |                |                   |               |   |               |
| Disponibilités  | 2 550 483                                   |                | 2 550 483         | 19,88         | 978 682                                       | 8,97          |
| Charges constatées d'avance                                   | 94 568                                      |                | 94 568            | 0,74          | 39 475  | 0,36          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>9 315 649</b>                            | <b>36 036</b>  | <b>9 279 613</b>  | <b>72,32</b>  | <b>7 540 594</b>                              | <b>69,08</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |   |                |                   |               |   |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |   |                |                   |               |   |               |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)    |   |                |                   |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>13 529 078</b>                           | <b>697 964</b> | <b>12 831 114</b> | <b>100,00</b> | <b>10 915 217</b>                             | <b>100,00</b> |

**HOPENING**
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br>31/12/2020<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) |        |
|--|---|--------|---|--------|
| <b>Capitaux propres</b>                                    |   |        |   |        |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 360 479 )      | <b>360 479</b>                              | 2,81   | <b>360 479</b>                                | 3,30   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                 | 267 291                                     | 2,08   | 267 291                                       | 2,45   |
| Ecarts de réévaluation                                     |   |        |   |        |
| Réserve légale   | 36 048                                      | 0,28   | 36 048  | 0,33   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |   |        |   |        |
| Réserves réglementées                                      |   |        |   |        |
| Autres réserves  |   |        |   |        |
| Report à nouveau   | 55 677                                      | 0,43   | 23 420  | 0,21   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                              | <b>95 329</b>                               | 0,74   | <b>32 257</b>                                 | 0,30   |
| Subventions d'investissement                               |   |        |   |        |
| Provisions réglementées                                    | 6 000                                       | 0,05   | 6 000   | 0,05   |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>820 824</b>                              | 6,40   | <b>725 495</b>                                | 6,65   |
| Produits des émissions de titres participatifs             |   |        |   |        |
| Avances conditionnées                                      |   |        |   |        |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   |        |   |        |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                  |   |        |   |        |
| Provisions pour risques                                    |   |        | 120 000                                       | 1,10   |
| Provisions pour charges                                    |   |        | 127 500                                       | 1,17   |
| <b>TOTAL (III)</b>   |   |        | <b>247 500</b>                                | 2,27   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                  |   |        |   |        |
| Emprunts obligataires convertibles                         |   |        |   |        |
| Autres Emprunts obligataires                               |   |        |   |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |   |        |   |        |
| . Emprunts   | 2 618 965                                   | 20,41  | 480 567                                       | 4,40   |
| . Découverts, concours bancaires                           |   |        |   |        |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |   |        |   |        |
| . Divers   | 39 611                                      | 0,31   | 39 611  | 0,36   |
| . Associés   | 27 500                                      | 0,21   | 35 000  | 0,32   |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours            |   |        | 4 173   | 0,04   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 3 674 230                                   | 28,64  | 3 719 892                                     | 34,08  |
| Dettes fiscales et sociales                                |   |        |   |        |
| . Personnel  | 325 740                                     | 2,54   | 365 140                                       | 3,35   |
| . Organismes sociaux                                       | 638 510                                     | 4,98   | 334 789                                       | 3,07   |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |        |   |        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    | 947 794                                     | 7,39   | 835 988                                       | 7,66   |
| . Etat, obligations cautionnées                            |   |        |   |        |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                        | 104 740                                     | 0,82   | 64 491  | 0,59   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |   |        |   |        |
| Autres dettes  | 3 346 005                                   | 26,08  | 4 032 571                                     | 36,94  |
| Instrument financiers à terme                              |   |        |   |        |
| Produits constatés d'avance                                | 287 195                                     | 2,24   | 30 000  | 0,27   |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>12 010 290</b>                           | 93,60  | <b>9 942 222</b>                              | 91,09  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                                | <b>12 831 114</b>                           | 100,00 | <b>10 915 217</b>                             | 100,00 |

## COMpte DE Résultat

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

| COMpte DE Résultat  |                   | Exercice clos le<br>31/12/2020<br>(12 mois) |                   | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) |                   | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) |                  | %             |  |
|---|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|--|
|   | France            | Exportation                                 | Total             | %   | Total             | %                                 | Variation        | %             |  |
| Ventes de marchandises  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Production vendue biens   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Production vendue services                                      | 15 521 517        | 543 447                                     | 16 064 964        | 100,00  | 13 332 792        | 100,00                            | 2 732 172        | 20,49         |  |
| <b>Chiffres d'Affaires Nets</b>                                 | <b>15 521 517</b> | <b>543 447</b>                              | <b>16 064 964</b> | <b>100,00</b>                                 | <b>13 332 792</b> | <b>100,00</b>                     | <b>2 732 172</b> | <b>20,49</b>  |  |
| Production stockée  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Production immobilisée  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges            |                   |   | 132 833           | 0,83  | 55 000            | 0,41                              | 77 833           | 141,51        |  |
| Autres produits   |                   |   | 12                | 0,00  | 568               | 0,00                              | -556             | -97,88        |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                    |                   |   | <b>16 197 810</b> | <b>100,83</b>                                 | <b>13 388 359</b> | <b>100,42</b>                     | <b>2 809 451</b> | <b>20,98</b>  |  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)             |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Variation de stock (marchandises)                               |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)       |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Autres achats et charges externes                               |                   |   | 11 426 192        | 71,12   | 8 002 853         | 60,02                             | 3 423 339        | 42,78         |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                   |   | 185 014           | 1,15  | 153 888           | 1,15                              | 31 126           | 20,23         |  |
| Salaires et traitements   |                   |   | 2 990 002         | 18,61   | 3 084 166         | 23,13                             | -94 164          | -3,04         |  |
| Charges sociales  |                   |   | 1 412 399         | 8,79  | 1 524 948         | 11,44                             | -112 549         | -7,37         |  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                   |   | 41 531            | 0,26  | 38 860            | 0,29                              | 2 671            | 6,87          |  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                   |   |                   |   | 75 000            | 0,56                              | -75 000          | -100,00       |  |
| Autres charges  |                   |   | 40 128            | 0,25  | 48 771            | 0,37                              | -8 643           | -17,71        |  |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                    |                   |   | <b>16 095 265</b> | <b>100,19</b>                                 | <b>12 928 486</b> | <b>96,97</b>                      | <b>3 166 779</b> | <b>24,49</b>  |  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                           |                   |   | <b>102 545</b>    | <b>0,64</b>                                   | <b>459 873</b>    | <b>3,45</b>                       | <b>-357 328</b>  | <b>-77,69</b> |  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                     |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                      |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Produits financiers de participations                           |                   |   | 7 901             | 0,05  | 3 966             | 0,03                              | 3 935            | 99,22         |  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances              |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                           |                   |   | 1                 | 0,00  | 2                 | 0,00                              | -1               | -49,99        |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |                   |   | 1 556             | 0,01  | 150 000           | 1,13                              | -148 444         | -98,95        |  |
| Différences positives de change                                 |                   |   |                   |   | 552               | 0,00                              | -552             | -100,00       |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement         |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                        |                   |   | <b>9 459</b>      | <b>0,06</b>                                   | <b>154 520</b>    | <b>1,16</b>                       | <b>-145 061</b>  | <b>-93,87</b> |  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |                   |   | 18 094            | 0,11  | 118 774           | 0,89                              | -100 680         | -84,76        |  |
| Intérêts et charges assimilées                                  |                   |   | 25 128            | 0,16  | 38 165            | 0,29                              | -13 037          | -34,15        |  |
| Différences négatives de change                                 |                   |   | 388               | 0,00  | 65                | 0,00                              | 323              | 496,92        |  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements       |                   |   |                   |   |                   |                                   |                  |               |  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                       |                   |   | <b>43 610</b>     | <b>0,27</b>                                   | <b>157 004</b>    | <b>1,18</b>                       | <b>-113 394</b>  | <b>-72,21</b> |  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                |                   |   | <b>-34 151</b>    | <b>-0,20</b>                                  | <b>-2 485</b>     | <b>-0,01</b>                      | <b>-31 666</b>   | <b>N/S</b>    |  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>         |                   |   | <b>68 394</b>     | <b>0,43</b>                                   | <b>457 388</b>    | <b>3,43</b>                       | <b>-388 994</b>  | <b>-85,04</b> |  |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                               | Exercice clos le<br>31/12/2020<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2019<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %             |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |   |               | 3 809   | 0,03          | -3 809                            | -100,00       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |   |               |   |               |                                   |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 120 000                                     | 0,75          | 29 500  | 0,22          | 90 500                            | 306,78        |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>120 000</b>                              | <b>0,75</b>   | <b>33 309</b>                                 | <b>0,25</b>   | <b>86 691</b>                     | <b>260,26</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 109 778                                     | 0,68          | 346 751                                       | 2,60          | -236 973                          | -68,33        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 2 264                                       | 0,01          |   |               | 2 264                             | N/S           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |   |               | 120 000                                       | 0,90          | -120 000                          | -100,00       |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>112 043</b>                              | <b>0,70</b>   | <b>466 751</b>                                | <b>3,50</b>   | <b>-354 708</b>                   | <b>-75,99</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>7 957</b>                                | <b>0,05</b>   | <b>-433 442</b>                               | <b>-3,24</b>  | <b>441 399</b>                    | <b>101,84</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |   |               |   |               |                                   |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | -18 978                                     | -0,11         | -8 310  | -0,05         | -10 668                           | -128,37       |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>16 327 269</b>                           | <b>101,63</b> | <b>13 576 188</b>                             | <b>101,83</b> | <b>2 751 081</b>                  | <b>20,26</b>  |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>16 231 940</b>                           | <b>101,04</b> | <b>13 543 932</b>                             | <b>101,58</b> | <b>2 688 008</b>                  | <b>19,85</b>  |
| <b>RÉSULTAT NET</b>  | <b>95 329</b>                               | <b>0,59</b>   | <b>32 257</b>                                 | <b>0,24</b>   | <b>63 072</b>                     | <b>195,53</b> |
|  | <i>Bénéfice</i>                             |               | <i>Bénéfice</i>                               |               |                                   |               |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |   |               |   |               |                                   |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |   |               |   |               |                                   |               |

**HOPENING**

4 RUE BERNARD PALISSY

92800 PUTEAUX

***ANNEXES***

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**PREAMBULE**

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 831 114 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 95 329,13 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Immobilisations financières :

La valeur brute des titres de participation correspond au coût historique de leur acquisition ou souscription. Lorsque les titres de participation présentent des indices de perte de valeur (sous-performance de la filiale, résultat déficitaire.....), un test de dépréciation est pratiqué pour déterminer la valeur recouvrable des titres et, le cas échéant, le montant de la dépréciation à comptabiliser pour ramener la valeur nette comptable à la valeur recouvrable. La détermination de la valeur recouvrable des titres est fondée sur la méthode dite des DCF (discounted cash flow) à partir du plan d'affaires à 3 ans. La valeur terminale est approchée sur la base d'une projection à l'infini d'un flux normatif (Taux d'actualisation de 12,5% et taux de croissance à l'infini de 1%). Les perspectives de réalisation des objectifs et de rentabilité retenues dans le plan d'affaires à 3 ans ont été établies par la direction opérationnelle de la société sous le contrôle de la direction générale en estimant au mieux de leur connaissance l'évolution de l'entreprise sur ses marchés. Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.



**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)****2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS****2.1.1 Soutien aux filiales :**

Le principe de continuité d'exploitation de la filiale SBH a été maintenu en raison du soutien à la société par la société Hopening qui en est l'associé unique.

Ce soutien financier se traduit par l'octroi de ressources appropriées, de sorte que SBH soit en mesure de remplir ses obligations financières.

**2.1.2 Fonds commercial :**

Le fonds commercial provenant des fusions des sociétés PHILANTROPIA, OPTIMUS INTERNATIONAL et EXCEL pour une valeur totale de 1 155 962 euros.

Il a été considéré que ce fonds commercial n'a pas de durée d'utilisation limitée.

Ce fonds commercial fait l'objet d'un test de valeur dès l'apparition d'indices de perte de valeur et au minimum une fois par an afin de déterminer sa valeur actuelle.

La valeur actuelle correspond à la valeur la plus élevée entre la juste valeur de l'actif diminuée des coûts de la vente et sa valeur d'utilité déterminée selon la méthode des flux futurs de trésorerie actualisés. Lorsque la valeur actuelle du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable, HOPENING constate une dépréciation égale à la différence entre ces deux valeurs.

Au 31 décembre 2020, Hopening n'a pas identifié d'indices de perte de valeur du Fonds commercial et n'a donc pas déprécié comptablement cet actif.

**2.1.3 Les immobilisations financières comprennent, les participations détenues par HOPENING pour :**

Mobilisation Directe détenue à 98% pour 519 858 euros ;

Qualidata détenue à 100% pour 900 000 euros ;

Solutions by Hopening détenue à 100% pour 10 000 euros ;

Les immobilisations financières intègrent également des créances rattachées pour un montant de 900 172 euros au profit de la filiale SOLUTIONS BY HOPENING.

Le test de dépréciation mené sur les titres de la filiale SOLUTIONS BY HOPENING a conduit à conserver la dépréciation de 10 000 € sur la valeur des titres passée en 2019 et de conserver la dépréciation de 108 000 € constatée en 2019 sur les créances rattachées au compte courant Solutions By Hopening.

**2.1.4 Solution By Hopening :**

La filiale Solution by Hopening pour laquelle Hopening a un rôle d'incubateur au plan financier est la société ou sont logés les investissements innovants du groupe en phases de développement et/ou en tests de commercialisation. Son activité est très axée sur l'exploration et l'expérimentation de nouvelles solutions de mobilisation avec pour chacune la recherche et la construction du business modèle le plus approprié.

De par la nature innovante qui caractérise ces développements et le montant des coûts engagés qui peuvent être importants, leurs rentabilités demeurent naturellement incertaines tout comme les délais de retour sur investissement.

Aussi la direction de la société Hopening est toujours en veille de croissance externe vers des sociétés ayant des activités ou des marchés complémentaires aux siens ou de collaborations participatives afin de financer le développement et la commercialisation de ses solutions innovantes.

L'évaluation des titres de participation de cette filiale nécessite d'être actualisée chaque année en fonction de la mise à jour et de l'expertise des solutions développées, des constats de leur accueil par le marché et des nouvelles hypothèses de leur commercialisation estimées par la direction.

Au 31 décembre 2020, trois activités innovantes étaient portées par la société :

- La solution DRTV, marketing direct sous forme de spots diffusés à la télévision couplés à des campagnes de communication plus larges. L'année 2020 est la quatrième année de commercialisation de cette offre et sa maturité est acquise. Elle est profitable (10 % de la marge brute) et les prévisions des années futures confirment le retour sur investissement de cette activité.

- Les solutions Don Cadeau et #Je Mobilise Ma Boite, applications développées par la société, fondées sur la notion d'engagement autour de projets d'intérêt général et solidaires, valorisant l'engagement des entreprises et les actions de ses collaborateurs. Ces solutions développées en 2019 et 2020, dont la commercialisation a débuté en 2020 en pleine crise sanitaire et économique, n'ont pas trouvé les débouchés commerciaux attendus. La décision a été prise

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**

en décembre 2020 d'arrêter tous les développements liés à ces offres et de mettre la plateforme de Crowdfunding Commeon en « sommeil ».

L'ouverture du groupe vers les entreprises et leurs besoins d'accompagnement en termes de RSE en lien avec les organisations caritatives, nous a déjà permis le gain d'un budget significatif au 1er trimestre 2021.

- La Solution Direct Prod est une offre de suivi de fabrication de support de marketing direct destinée aux clients qui ne souhaitent pas bénéficier de l'offre de conseil marketing de l'agence mais uniquement d'une prestation de "bureau de fabrication".

**2.1.5 Covid19 :**

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

La crise sanitaire et économique liée à la pandémie n'a pas eu d'impact majeur sur les comptes 2020. Les activités de la société présentent une forte résistance à la crise, seules les activités de conseil en mécénat aux institutions publiques ont subi un ralentissement.

La société a eu faiblement recours aux dispositifs d'activités partielle en 2020 : environ une dizaine de jours au global.

La société a également bénéficié de 2 Prêts Garantis par l'Etat pour un montant global de 2 330 K€.

La société a obtenu un échéancier de paiement de la dette URSSAF et des caisses de retraites, ainsi qu'une suspension de 3 mois du remboursement de l'emprunt LENDIX.

La situation reste très évolutive et volatile sur l'exercice 2021 et il est difficile à ce stade d'en estimer les impacts financiers sur notre activité sans toutefois que soit remis en cause la continuité d'exploitation de la société.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 155 962

| Fonds commercial     | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|----------------------|--------------|----------------|--------------|------|
| Fonds acheté         |              |                |              | %    |
| Fonds réévalué       |              |                |              | %    |
| Fonds reçu en apport | 1 155 962    |                | 1 155 962    | %    |
| TOTAL                | 1 155 962    |                | 1 155 962    |      |

## 3.2 - Actif immobilisé

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

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 4 213 429

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 197 096     |              |            | 1 197 096    |
| Immobilisations corporelles   | 625 885       | 29 652       | 63 354     | 592 183      |
| Immobilisations financières   | 2 233 128     | 191 022      |            | 2 424 150    |
| TOTAL                         | 4 056 109     | 220 674      | 63 354     | 4 213 429    |

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 661 928

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      | 41 134        |              |            | 41 134       |
| Immobilisations corporelles        | 522 352       | 41 531       | 61 089     | 502 794      |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières | 118 000       |              |            | 118 000      |
| TOTAL                              | 681 486       | 41 531       | 61 089     | 661 928      |

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant   | Amortissement | Valeur nette | Durée         |
|------------------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| Concess.brevets licences     | 41 134    | 41 134        | 0            | 1 à 5 ans     |
| Fonds de commerces           | 1 155 962 | 0             | 1 155 962    | Non amortiss. |
| Instal./agenc.divers         | 347 489   | 312 651       | 34 839       | 5 à 10 ans    |
| Mat.bureau & informatique    | 171 415   | 117 046       | 54 369       | 3 à 10 ans    |
| Mobilier                     | 73 279    | 73 098        | 181          | 5 à 10 ans    |
| TOTAL                        | 1 789 279 | 543 928       | 1 245 351    |               |

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 7 580 263**

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 994 192          |                  | 994 192        |
| Actif circulant & charges d'avance | 6 586 071        | 6 586 071        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7 580 263</b> | <b>6 586 071</b> | <b>994 192</b> |

**3.4 - Provisions pour dépréciation = 36 036**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation  | Reprises<br>utilisées | Reprises<br>non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------------------|---------------|
| Stocks et en-cours    |               |               |                       |                           |               |
| Comptes de tiers      |               |               |                       |                           |               |
| Comptes financiers    | 19 498        | 18 094        | 1 556                 |                           | 36 036        |
| <b>Total</b>          | <b>19 498</b> | <b>18 094</b> | <b>1 556</b>          |                           | <b>36 036</b> |

**3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 477 186**

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 461 243        |
| Autres créances              | 15 943         |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>477 186</b> |

**3.6 - Charges constatées d'avance = 94 568**

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

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Etat des Créances :

Les créances intègrent des créances courantes vis à vis des filiales de Hopening :

- Solutions By Hopening pour un montant de 134 225 euros,
- Mobilisation Directe pour un montant de 35 039 euros,
- QUALIDATA pour un montant de 123 827 euros.

Le poste « Actif circulant », outre les créances Clients, intègre des prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (402 160 euros) ainsi que les comptes de garantie et de réserve prises dans le cadre d'un contrat de factoring (1 087 307 euros).

L'actif immobilisé du tableau 3.3 (ci-dessus) de 994 192 euros est notamment constitué d'une créance sur la filiale Solutions By Hopening de 900 172 euros.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 360 479

| Mouvements des titres               | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice          | 720957 | 0,50          | 360 479        |
| Titres émis ou variation du nominal |        |               |                |
| Titres remboursés ou annulés        |        |               |                |
| Titres en fin d'exercice            | 720957 | 0,50          | 360 479        |

## 4.2 - Provisions = 6 000

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Provisions réglementées           | 6 000         |              |                    |                        | 6 000        |
| Provisions pour risques & charges | 247 500       |              | 247 500            |                        |              |
| TOTAL                             | 253 500       |              | 247 500            |                        | 6 000        |

## 4.3 - Etat des dettes = 12 010 290

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 2 618 965     | 248 152     | 2 068 612    | 302 201       |
| Dettes financières diverses | 67 111        | 27 500      |              | 39 611        |
| Fournisseurs                | 3 674 230     | 3 674 230   |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 2 016 784     | 2 016 784   |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |             |              |               |
| Autres dettes               | 3 346 005     | 3 346 005   |              |               |
| Produits constatés d'avance | 287 195       | 287 195     |              |               |
| TOTAL                       | 12 010 290    | 9 599 866   | 2 068 612    | 341 812       |

## 4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 486 799

| Charges à payer                    | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |         |
| Emprunts & dettes financières div. |         |
| Fournisseurs                       | 199 012 |
| Dettes fiscales & sociales         | 287 788 |
| Autres dettes                      |         |
| TOTAL                              | 486 799 |

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.5 - Produits constatés d'avance = 287 195**

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

**4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif****4.6.1 Etat des Dettes :**

Les dettes intègrent des dettes courantes vis à vis des filiales de Hopening :

- Solutions By Hopening pour un montant de 21 077 euros,
- QUALIDATA pour un montant de 7 508 euros.

Les dettes fournisseurs et autres dettes intègrent des dettes liées aux prestations techniques réalisées par HOPENING dans le cadre de contrats de mandats (479 846 euros). De plus la société présente des dettes liées aux contrats d'affacturage pour un montant de 2 540 294 euros.

Les dettes vis à vis des établissements de crédit comprennent les Prêts Garantie par l'Etat pour 2 330 000 euros dont le remboursement est prévu à plus d'un an.

**4.6.2 Rachat d'actions :**

La société a racheté des actions propres, soit 39 397 actions en 2020.

**4.6.3 Provision pour risques et charges :**

La provision pour risques et charges du tableau 4.2(ciel-dessus) de 247 500 euros constituée pour faire face à un départ en retraite et à un litige suite à une restructuration, ce sont dénoués sur l'exercice.

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 16 064 964

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT        | Taux            |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| Prestations de services        | 15 247 057        | 94,91 %         |
| Produits des activités annexes | 817 908           | 5,09 %          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>16 064 964</b> | <b>100,00 %</b> |

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -18 978

| Niveau de résultat         | Avant impôt   | Impôt          | Après impôt   |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Résultat d'exploitation    | 102 545       |                | 102 545       |
| Résultat financier         | -34 151       |                | -34 151       |
| Résultat exceptionnel      | 7 957         |                | 7 957         |
| Participation des salariés |               |                |               |
| <b>TOTAL</b>               | <b>76 351</b> | <b>-18 978</b> | <b>95 329</b> |

## 5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## Résultat financier

Le résultat financier s'établit à - 34 151 euros.

Les produits financiers (9 459 euros) sont essentiellement liés aux intérêts du compte courant de la filiale Solutions By Hopening.

Les charges financières (43 610 euros) s'expliquent par les intérêts sur emprunts (- 25 128 euros) ayant permis l'acquisition de la société EXCEL et par la provision sur dépréciation des Valeurs Mobilières de Placement (- 18 094 euros).

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'établit à un bénéfice de 7 957 euros, issu de charges exceptionnelles de restructuration de 109 778 euros, couvertes par un produit exceptionnel de 120 000 euros et lié à la reprise d'une provision pour risque prud'hommes constituée en 2019.



## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Rémunération des dirigeants

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

## 6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

|  | Montant |
|--|---------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes           | 25 353  |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services |         |
| - TOTAL  | 25 353  |

## 6.3 - Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           | 50       |          |
| Agents de maîtrise & techniciens | 2        |          |
| Employés                         | 1        |          |
| Ouvriers                         |          |          |
| Apprentis sous contrat           | 3        |          |
| TOTAL                            | 56       | 0        |

## 6.4 - Autres informations complémentaires

Les indemnités de fin de carrières sont évaluées à 749 192 euros et ne sont pas provisionnées dans les comptes de la société.

Pour effectuer ce calcul, la société a utilisé la table de mortalité de 2016-2018 source INSEE, le taux de charges sociales utilisé est de 45%, il n'y a pas de taux d'actualisation pris en compte, ni d'hypothèse de taux de progression des salaires, le calcul est basé sur un âge de départ à la retraite de 62 ans.

## 8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

## 8.1 - Produits à recevoir = 477 186

| Produits à recevoir                      | Montant        |
|--|----------------|
| Clients et comptes rattachés :           | 461 243        |
| Clients factures a etabli( 41810000 )    | 461 243        |
| Autres créances :                        | 15 943         |
| Fourn rrr a obtenir( 40980000 )          | 6 010          |
| Activit• partielle( 42870100 )           | 5 450          |
| Org.soc. produits a recevoir( 43870000 ) | 1 150          |
| Etat produits a recevoir( 44870000 )     | 3 333          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>477 186</b> |

## 8.2 - Charges constatées d'avance = 94 568

| Charges constatées d'avance                   | Montant       |
|---|---------------|
| Charges constatees d'avance( 48600000 )       | 62 000        |
| Ticket restaurant( 48610000 )                 | 8 882         |
| Abonnement location xerox( 48611313 )         | 11 754        |
| Abonnement locam canon studio( 48611314 )     | 405           |
| Abonnement pitney bones( 48611315 )           | 219           |
| Abonnement location xerox serveur( 48611316 ) | 465           |
| Abonnement sage( 48611510 )                   | 1 663         |
| Abonnement pack h•bergement( 48611511 )       | 875           |
| Abonnement d•lostal( 48611518 )               | 184           |
| Abonnement target factofrance( 48611519 )     | 317           |
| Abonnement figgo( 48611520 )                  | 1 043         |
| Abonnement logiciel zeendoc( 48611522 )       | 615           |
| Abonnement assurance auto( 48611610 )         | 516           |
| Abonnement assurance locaux( 48611611 )       | 1 144         |
| Abonnement assurance rc( 48611613 )           | 2 016         |
| Cca - abonnements( 48611800 )                 | 1 460         |
| Abonnement archivages( 48612810 )             | 1 009         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>94 568</b> |

## 8.3 - Charges à payer = 486 799

| Charges à payer                            | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 199 012 |
| Fourn factures non parvenues.( 40810000 )  | 159 000 |
| Fournisseurs - fnp locations( 40811300 )   | 5 100   |
| Fournisseurs - fnp assurance( 40811600 )   | 17 433  |
| Foursisseurs - fnp honoraires( 40812200 )  | 17 478  |
| Dettes fiscales et sociales :              | 287 788 |
| Pers congés a payer( 42820000 )            | 194 510 |
| Org.soc. congés a payer( 43820000 )        | 93 278  |

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)**

|  |       |         |
|--|-------|---------|
|  | TOTAL | 486 799 |
|--|-------|---------|

**8.4 - Produits constatés d'avance = 287 195**

| Produits constatés d'avance             | Montant |
|---|---------|
| Produits constatés d'avance( 48700000 ) | 287 195 |
| TOTAL                                   | 287 195 |