

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 02356
Numéro SIREN : 399 243 922
Nom ou dénomination : HOROQUARTZ

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2021 sous le numéro de dépôt 7075

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'augmentation de capital	13 119	13 119	0	0
Frais de recherche et développement	133 970	133 970	0	0
Concessions, brevets et droits assimilés	20 540 197	15 673 508	4 866 690	4 380 519
Fonds commercial	20 821 881	90 000	20 731 881	20 731 881
Autres immobilisations incorporelles	1 902 410		1 902 410	1 834 986
Immobilisations corporelles				
Terrains	288 939	180 972	107 967	108 067
Constructions	1 594 922	1 104 057	490 866	548 801
Installations techniques, matériel, outillage	1 298 970	913 348	385 622	229 814
Autres immobilisations corporelles	3 762 235	2 142 024	1 620 211	1 304 634
Immob. En cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	103 661	0	103 661	103 661
Autres titres immobilisés	1 806		1 806	1 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	285 698	0	285 698	347 207
ACTIF IMMOBILISE	50 747 808	20 250 998	30 496 811	29 591 376
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires de services				
Produits intermédiaires et finis	266 582		266 582	266 475
Marchandises	1 684 852	155 741	1 529 111	1 565 088
Créances				
Clients et comptes rattachés	16 241 352	307 699	15 933 653	16 090 632
Fournisseurs débiteurs	37 347	0	37 347	61 412
Personnel	1 775	0	1 775	1 523
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	458 266	0	458 266	1 129 842
Autres créances	18 561	0	18 561	23 101
Divers				
Avances, acomptes versés sur commandes	13 963		13 963	56 373
Valeurs mobilières de placement	23 907 265		23 907 265	19 889 946
Disponibilités	4 564 885		4 564 885	3 926 712
Charges constatées d'avance	577 107		577 107	640 030
ACTIF CIRCULANT	47 771 956	463 440	47 308 516	43 651 133
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	98 519 765	20 714 438	77 805 327	73 242 509

COPIE CERTIFIEE CONFORME
ACTIF ORIGINAL

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
PASSIF		
Capital social ou individuel	20 310 441	20 310 441
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 059 717	2 059 717
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 850 083	1 590 478
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 120 323	16 783 886
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	5 899 655	5 192 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 362 666	5 899 051
CAPITAUX PROPRES	55 602 885	51 835 658
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	831 113	731 874
Provisions pour charges	598 412	710 128
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 429 525	1 442 002
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	0	0
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 040	2 695
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>	4 350	0
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	466 560	353 744
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 528	2 268 219
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	4 621 938	3 900 789
<i>Organismes sociaux</i>	2 781 163	2 978 113
<i>Etat, impôts sur les bénéficiaires</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	4 084 452	2 995 284
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	455 223	772 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 217	3 562
Autres dettes	0	0
Produits constatés d'avance	6 588 445	6 689 659
DETTES	20 772 917	19 964 848
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	77 805 327	73 242 509

Annexe

Désignation : SA HOROQUARTZ

Exercice clos le 31/12/2019

AVANCEMENT

Nom de l'entreprise :	SA HOROQUARTZ
Activité exercée :	Editeur de logiciels
Adresse :	Tour CIT 3 rue de l'arrivée 75015 PARIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les comptes annuels de la SA HOROQUARTZ couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 sont caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan avant répartition	77 805 327 €
Chiffre d'affaires	61 191 499 €
Résultat :	Bénéfice 5 899 655 €

Sommaire :

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Notes sur le compte de résultat
- 6 Autres informations
- 7 Crédit-bail
- 8 Détail des produits à recevoir et des charges à payer

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été validés par le conseil d'administration de l'entreprise le 10 avril 2020.

1 Règles et méthodes comptables

les comptes sont établis conformément au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Sauf indication contraire, toutes les valeurs sont présentées en € .

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant le mode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif. Les produits finis sont valorisés en tenant

compte du prix moyen pondéré des matières et du coût de la main d'œuvre.

Méthode de dépréciation des stocks : le stock est déprécié selon l'ancienneté dans la société. Les stocks présents depuis plus de deux ans sont dépréciés à hauteur de 100 % et ceux présents depuis plus d'un an à hauteur de 50%.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations n'ont pas fait l'objet d'une ventilation par composants, chaque immobilisation étant amortie sur sa durée d'utilisation.

Immobilisations financières :

Un test de dépréciation est effectué chaque année pour s'assurer de la juste valeur des immobilisations financières inscrites à l'actif du bilan.

Logiciels:

Les dépenses de logiciels créés en interne pour les besoins commerciaux de l'entreprise sont activés dès qu'ils remplissent les conditions prévues à cet effet.

La production immobilisée est valorisée selon la méthode suivante : (coût moyen journalier des salariés X nombre de jours réalisés sur l'exercice) X 1,10 (la majoration de 10 % représente la part de frais généraux).

Les logiciels font l'objet d'un amortissement linéaire sur cinq ans complété d'un amortissement dérogatoire à hauteur de 100 % l'année de leur activation.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2019, les dépenses de logiciels créés s'élèvent à 2 316 237 €.

L'amortissement linéaire sur cinq ans est constaté lors de la commercialisation du produit. Un test de dépréciation est effectué chaque année pour s'assurer du respect du plan initial d'amortissement et de la dépréciation réelle du produit.

2 Autres éléments significatifs

La société Amano Europe Holdings réalise la consolidation du Groupe Horoquartz.

L'impôt de la SA Horoquartz s'élève à 2 960 112 €.

Evènements post clôture

L'activité de notre société est impactée par l'épidémie de COVID-19. Horoquartz a pris les mesures appropriées pour protéger ses salariés.

Notre chiffre d'affaires sera impacté par l'épidémie dans des proportions inconnues à ce jour, sans toutefois remettre en cause la solidité financière de l'entreprise et la continuité de son exploitation.

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Frais de recherche et de développement	147 089
--	---------

Les frais liés au développement de logiciels créés en interne sont incorporés dans le poste "logiciels" pour un montant de 17 891 506 €.

Fonds commercial	
Hors droit au bail, il s'élève à	20 821 881
Eléments achetés	193 069
Eléments réévalués	-
Eléments reçus en apport	20 628 812 €

Un test de dépréciation des fonds de commerce est effectué pour s'assurer de la juste valeur des postes de l'actif du bilan.

Les fonds de commerce se composent de :

Eléments achetés :

- Rachat du fonds de commerce de M. Poupeau :	38 112 €
- Sage - Serec :	23 000 €
- Fonds de commerce Calyx	1 €
- Fonds de commerce Chronodiactor (déprécié à 100%) :	90 000 €
- Amano (licences) :	30 000 €
- Amano (contrats) :	11 955 €

Eléments reçus en apport :

- Fonds de commerce Manatom :	115 916 €
- Fonds de commerce HQGT :	15 970 996 €
- TUP Pial	1 749 776 €
- Fonds de commerce Pial :	46 100 €
- Fusion Argosse :	2 746 024 €

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	41 069 707	2 341 871	0	43 411 577
Immobilisations corporelles	6 521 366	1 121 272	697 571	6 945 066
Immobilisations financières	456 678	40 932	106 445	391 165
Total	48 047 750	3 504 074	804 016	50 747 808
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	14 122 321	1 788 276		15 910 597
Immobilisations corporelles	4 330 049	688 392	678 040	4 340 401
Immobilisations financières	4 004	0	4 004	0
Total	18 456 374	2 476 668	682 044	20 250 998

Actif immobilisé : logiciels				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes	18 265 751	2 274 446	0	20 540 197
Amortissements	13 885 232	1 788 276	0	15 673 508
Valeurs nettes comptables	4 380 519	486 171	0	4 866 690
Amortissements dérogatoires	5 899 051	2 200 492	1 736 877	6 362 666

Actif immobilisé : méthode et durée d'amortissement	
Frais de recherche et de développement	Linéaire 5 ans
Logiciels	Linéaire 5 ans
Agencements des terrains	Linéaire 10 ans
Constructions	Linéaire 10-25 ans
Agencements des constructions	Linéaire 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire 3-10 ans
Installations générales et agencements	Linéaire 5-10 ans
Matériels informatique	Linéaire 3-5 ans
Matériels de bureau	Linéaire 5-10 ans

La valeur brute des immobilisations financières est déterminée selon le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée.

Détails des immobilisations au 31/12/2019 :

- Titres HQ Maroc : 93 661,22 €
- Titres Vendée Globe : 10 000,00 €

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	285 698		285 698
Actif circulant et charges d'avance	17 348 372	17 028 844	319 528
Total	17 634 070	17 028 844	605 226

Détail des créances intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 20 914 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	

Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 519 536
Autres créances	55 908
Disponibilités	19 543

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur nominale
Titres début d'exercice	399 286	50,87
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	399 286	50,87

Horoquartz S.A. est une filiale détenue à hauteur de 99,78 % par Amano Europe Holding NV/SA.

Variation des capitaux propres					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Autres variations	A la clôture
Capital social	20 310 441				20 310 441
Prime d'émission	2 059 717				2 059 717
Réserve légale	1 590 478	259 605			1 850 083
Autres réserves	16 783 886	2 336 437			19 120 323
Report à nouveau					
Amortissements dérogatoires	5 899 051	2 200 492	1 736 877		6 362 666
Résultat 31/12/2018	5 192 085		5 192 085		
Résultat 31/12/2019		5 899 655			5 899 655
Total	51 835 658	10 696 189	6 928 962	0	55 602 885

Provisions					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Diminution non utilisé	A la clôture
Provisions règlementées	5 899 051	2 200 492	1 736 877		6 362 666
Provisions pour risques & charges	1 442 002	604 516	616 994		1 429 525
Provisions pour dépréciations	489 303	127 256	63 119		553 440
Total	7 830 356	2 932 265	2 416 990	0	8 345 631

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	3 040	3 040		
Dettes financières diverses	4 350	4 350		
Fournisseurs	1 714 528	1 714 528		
Dettes fiscales et sociales	11 942 777	11 942 777		

Dettes sur immobilisations	53 217	53 217		
Autres dettes	466 560	28 595	437 965	
Produits constatés d'avance	6 588 445	6 588 445		
Total	20 772 917	20 334 952	437 965	0

Détail des dettes intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 0 €

Aucune transaction avec des parties liées n'a été conclue à des conditions anormales de marché

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissements de crédit	3 040
Emprunts et dettes financières divers	-
Fournisseurs	617 641
Dettes fiscales et sociales	5 068 237
Autres dettes	26 567

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Informations diverses :

1- Engagement de retraite : 598 412 €

L'entreprise a comptabilisé son engagement en matière de retraite selon la méthode rétrospective. L'engagement est actualisé au taux de 1,22 % et la probabilité d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite (67 ans) tient compte de la probabilité d'avoir quitté l'entreprise avant cet âge (table réglementaire INSEE 2014-2016). La convention collective appliquée pour le calcul de l'engagement de retraite est la convention collective des industries métallurgiques et assimilés de la Vendée (pour les non cadres) et la convention collective des ingénieurs et cadres de la métallurgie.

Les médailles du travail n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation, l'importance relative de cet élément est jugée non significative.

2- Impôt société :

Les frais de recherche et de développement de la société Horoquartz ont généré un crédit d'impôt recherche de 000 € au titre du présent exercice.

3- Participation :

Une participation des salariés est constatée dans les comptes pour un montant de 1 238 764 € (incluant un forfait social de 206 461 €).

4- Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) :

Conformément aux dispositions et évolutions en matière salariale, le CICE a été supprimé en 2019 et a été remplacé par une baisse des cotisations sociales pour les salariés éligibles .

5 Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

La détermination des revenus sur le chiffre d'affaires pour les licences et le matériel est constatée à la livraison.

Les prestations de services sont déterminées selon la méthode à l'avancement.

Les contrats de maintenance sont valorisés en tenant compte d'un prorata temporis sur l'exercice concerné.

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en K€)
--

	2019	2018
France	60 062	57 278
Export	1 129	1 529
Total	61 191	58 807

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôts
Résultat courant	11 240 958	3 577 177	7 663 781
Résultat exceptionnel	-1 142 427	-617 065	-525 362
Participation des salariés	1 238 764		1 238 764
Résultat comptable	8 859 767	2 960 112	5 899 655

Détail du résultat exceptionnel (avant impôt) :

- Pénalités fiscales :	-302 €
- Indemnités/Pénalités Affaires clients	-82 300 €
- Résultat de cession d'actif immobilisé :	-15 696 €
- Amortissement dérogatoire nets de reprises :	-463 615 €
- Litiges liés au personnel :	-587 910 €
- Produits et charges sur exercices antérieurs :	7 396 €

Détail des transferts de charges (avant impôt) :

- Avantages en nature véhicules :	202 966 €
- Refacturation des charges externes :	136 785 €
- Remboursements des frais de formation :	7 274 €
- Remboursements liés à la prévoyance :	248 333 €

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	5 899 655
Impôt sur les bénéfices	2 960 112
Résultat avant impôts	8 859 767
Variation provisions réglementées	463 615
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	9 323 382

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts		
	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	6 362 666	2 037 517
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Prov. non déd. l'année de leur comptabilisation	1 309 468	419 331
Allègements : Prov. non déd. Pour engagement de retraite	598 412	191 629
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

6 Autres informations

Rémunération des dirigeants	Non applicable
-----------------------------	----------------

Engagements en matière de compte personnel de formation (CPF) :

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

	Effectif moyen			
	2019		2018	
	Salarié	mis à disposition	Salarié	mis à disposition
Cadres	386		387	
Agents de maîtrise et techniciens				
Employés	151		156	
Ouvriers				
Total	537	0	543	0

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	
Nom	AMANO EUROPE HOLDINGS
Adresse	WESTERRING - 3600 GENK - Belgique

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Engagements reçus	
montant garanti (clause de garantie de passif)	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
montant garanti	Néant

7 Crédit bail en cours

	Terrain	Construction	Matériel outillage	Vehicules
Valeur d'origine				
Amortissements				
Cumul Exercice antérieur				
Exercice en cours				
TOTAL				
Valeur nette				
REDEVANCE				
REDEVANCE PAYEE				
Cumul Exercice antérieur				
Exercice en cours				
TOTAL				
REDEVANCE A PAYER				
	<1 an			
	1 à 5 ans			
	> 5 Ans			
	TOTAL			

8 Détail des produits à recevoir et des charges à payer

Produits à recevoir : montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018
418100 Clients - factures à établir	5 519 536	4 817 595
Clients et comptes rattachés	5 519 536	4 817 595
409700 Fournisseurs - avoirs à recevoir	37 347	61 412

Fournisseurs - avoirs à recevoir	37 347	61 412
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir		
448700 Etat - produits à recevoir		
458800 Intérêts courus sur compte courant		
455870 Intérêts courus sur compte courant		
468700 Produits à recevoir	18 561	23 101
Autres créances	18 561	23 101
508800 Intérêts courus / valeurs mobilières	19 543	35 214
Disponibilités	19 543	35 214
Total des produits à recevoir	5 594 988	4 937 322
4860100 Charges constatées d'avance	577 107	640 030
Total des charges constatées d'avance	577 107	640 030
Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018
168840 Intérêts courus / emprunts		
518600 Intérêts courus à payer	3 040	2 695
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 040	2 695
455810 Intérêts courus sur compte courant		
455870 Intérêts courus sur compte courant		
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
408100 Fournisseurs, FNP (achats)	433 435	420 724
408110 Fournisseurs, FNP (frais généraux)	184 206	257 324
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	617 641	678 047
428100 Compte épargne temps	336 324	353 742
428200 Provision pour congés payés	2 203 975	2 140 349
428300 Provision RTT		
428500 Provision frais de déplacements	9 938	12 033
428600 Autres charges de personnel à payer	786 158	657 711
428800 Povision sur primes	207	
438200 Org. Soc. Charges sociales sur songés payés	859 550	943 894
438300 Org. Soc. Charges sociales à payer RTT		
438600 Org. Soc. Charges sociales à payer	414 321	430 353
438700 Org. Soc. Charges sociales à payer	2 541	604
438800 Org. Soc. Charges sociales à payer sur primes		
448200 Charges fiscales sur congés payés	74 474	71 033
448600 Etat - charges à payer	159 026	144 095
448630 Etat - charges à payer formation	63 727	239 977
448640 Etat - charges à payer effort construction	109 684	108 007
448650 Etat - charges à payer taxe d'apprentissage	48 313	209 672
448660 Etat - charges à payer ORGANIC		
Dettes fiscales et sociales	5 068 237	5 311 470
419800 Clients - avoirs à émettre	26 567	
Autres dettes	26 567	0
Total des charges à payer	5 715 485	5 992 212
487100 Produits constatés d'avance	6 588 445	6 689 659
Produits constatés d'avance	6 588 445	6 689 659

HOROQUARTZ

Société Anonyme au capital de 20.310.440,69 euros

Siège Social : PARIS (75015)
3, Rue de l'Arrivée – Tour CIT

RCS PARIS 399 243 922

BOCR

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 5.899.655 euros comme suit :

- au compte « Réserve Légale », 180.962 euros
ledit compte étant corrélativement porté de 1.850.083 euros à 2.031.045, et atteint 10% du capital social

- à hauteur de 5.718.693 euros, soit 5.718.693 euros
au compte « Autres Réserves », ledit compte étant corrélativement porté de 19.120.323 euros à 24.839.016 euros,

TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci

5.899.655 euros

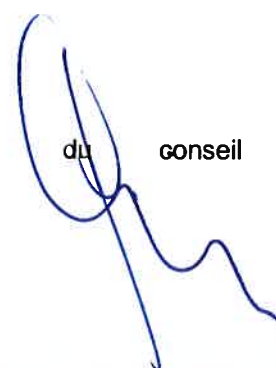
L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, les rapports présentés mentionnent que les dividendes mis en distribution lors des exercices précédents ont été les suivants :

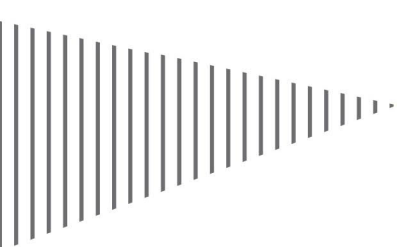
Exercice clos le :	Dividende	Dividende éligible à l'abattement de l'art. 158-3 2° du CGI	Dividende non éligible à l'abattement de l'art. 158-3 2° du CGI
31.12.2018	2.596.043 €	5.682,50 €	2.590.360,50 €
31.12.2017	2.509.512,51 €	5.493,09 €	2.504.019,42 €
31.12.2016	0 €	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Fait à Massy
Le 30 avril 2020

Le Président du conseil
d'administration





Horoquartz

H.Q.

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Horoquartz H.Q.

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société H.Q.,

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 H.Q. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 10 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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



■ Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

■ Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration arrêté le 10 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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. 441-4 du Code de commerce.

■ Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

En outre :

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



- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nantes, le 14 avril 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Matthieu Barreau

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'augmentation de capital	13 119	13 119	0	0
Frais de recherche et développement	133 970	133 970	0	0
Concessions, brevets et droits assimilés	20 540 197	15 673 508	4 866 690	4 380 519
Fonds commercial	20 821 881	90 000	20 731 881	20 731 881
Autres immobilisations incorporelles	1 902 410		1 902 410	1 834 986
Immobilisations corporelles				
Terrains	288 939	180 972	107 967	108 067
Constructions	1 594 922	1 104 057	490 866	548 801
Installations techniques, matériel, outillage	1 298 970	913 348	385 622	229 814
Autres immobilisations corporelles	3 762 235	2 142 024	1 620 211	1 304 634
Immob. En cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	103 661	0	103 661	103 661
Autres titres immobilisées	1 806		1 806	1 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	285 698	0	285 698	347 207
ACTIF IMMOBILISE	50 747 808	20 250 998	30 496 811	29 591 376
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires de services				
Produits intermédiaires et finis	266 582		266 582	266 475
Marchandises	1 684 852	155 741	1 529 111	1 565 088
Créances				
Clients et comptes rattachés	16 241 352	307 699	15 933 653	16 090 632
Fournisseurs débiteurs	37 347	0	37 347	61 412
Personnel	1 775	0	1 775	1 523
Etat, Impôts sur les bénéfiques				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	458 266	0	458 266	1 129 842
Autres créances	18 561	0	18 561	23 101
Divers				
Avances, acomptes versés sur commandes	13 963		13 963	56 373
Valeurs mobilières de placement	23 907 265		23 907 265	19 889 946
Disponibilités	4 564 885		4 564 885	3 926 712
Charges constatées d'avance	577 107		577 107	640 030
ACTIF CIRCULANT	47 771 956	463 440	47 308 516	43 651 133
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	98 519 765	20 714 438	77 805 327	73 242 509

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
PASSIF		
Capital social ou individuel	20 310 441	20 310 441
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 059 717	2 059 717
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 850 083	1 590 478
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 120 323	16 783 886
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	5 899 655	5 192 085
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 362 666	5 899 051
CAPITAUX PROPRES	55 602 885	51 835 658
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	831 113	731 874
Provisions pour charges	598 412	710 128
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 429 525	1 442 002
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	0	0
Découverts et concours bancaires	3 040	2 695
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	4 350	0
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	466 560	353 744
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 714 528	2 268 219
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	4 621 938	3 900 789
Organismes sociaux	2 781 163	2 978 113
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 084 452	2 995 284
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	455 223	772 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 217	3 562
Autres dettes	0	0
Produits constatés d'avance	6 588 445	6 689 659
DETTES	20 772 917	19 964 848
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	77 805 327	73 242 509

COMPTE DE RESULTAT

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au au 31/12/2019

	du 01/01/2019 au 31/12/2019 12 mois	%	du 01/01/2018 au 31/12/2018 12 mois	%	Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	8 045 253		7 849 403		195 850	
Production vendue	53 146 245		50 957 152		2 189 094	
CHIFFRE D'AFFAIRES	<u>61 191 499</u>		<u>58 806 555</u>		<u>2 384 944</u>	
Production stockée	107		12 072		-11 965	
Subventions d'exploitation	0		0		0	
Autres produits	3 704 097		3 179 551		524 545	
Total	<u>64 895 703</u>		<u>61 998 178</u>		<u>2 897 525</u>	
CONSOMMATIONS M/SES & MAT						
Achats de marchandises	3 772 977		4 613 550		-840 573	
Variation de stocks (marchandises)	24 760		-795 862		820 622	
Achats de matières et autres approv.						
Variation de stocks (matières et autres)						
Autres achats et charges externes	10 353 598		10 371 837		-18 239	
Total	<u>14 151 335</u>		<u>14 189 525</u>		<u>-38 190</u>	
MARGE SUR M/SES & MAT	50 744 368		47 808 653		2 935 715	
CHARGES						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 516 041		1 620 077		-104 036	
Salaires et traitements	24 555 837		23 515 692		1 040 145	
Charges sociales	10 452 280		11 110 825		-658 546	
Amortissements et provisions	2 991 858		3 132 262		-140 404	
Autres charges	33 111		5 500		27 610	
Total	<u>39 549 127</u>		<u>39 384 357</u>		<u>164 770</u>	
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 195 241		8 424 296		2 770 945	
Produits financiers	55 655		97 048		-41 393	
Charges financières	9 938		3 687		6 251	
Résultat financier	<u>45 717</u>		<u>93 361</u>		<u>-47 644</u>	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	11 240 958		8 517 657		2 723 301	
Produits exceptionnels	1 772 913		2 033 488		-260 575	
Charges exceptionnelles	2 915 341		2 477 447		437 893	
Résultat exceptionnel	<u>-1 142 427</u>		<u>-443 959</u>		<u>-698 468</u>	
Participation des salariés	1 238 764		694 107		544 657	
Impôts sur les bénéfices	2 960 112		2 187 506		772 606	
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 899 655		5 192 085		707 570	

Annexe

Désignation : SA HOROQUARTZ

Exercice clos le 31/12/2019

Nom de l'entreprise :	SA HOROQUARTZ
Activité exercée :	Editeur de logiciels
Adresse :	Tour CIT 3 rue de l'arrivée 75015 PARIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les comptes annuels de la SA HOROQUARTZ couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 sont caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan avant répartition	77 805 327 €
Chiffre d'affaires	61 191 499 €
Résultat : Bénéfice	5 899 655 €

Sommaire :

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Notes sur le compte de résultat
- 6 Autres informations
- 7 Crédit-bail
- 8 Détail des produits à recevoir et des charges à payer

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été validés par le conseil d'administration de l'entreprise le 10 avril 2020.

1 Règles et méthodes comptables

les comptes sont établis conformément au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Sauf indication contraire, toutes les valeurs sont présentées en € .

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant le mode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif. Les produits finis sont valorisés en tenant compte du prix moyen pondéré des matières et du coût de la main d'œuvre.

Méthode de dépréciation des stocks : le stock est déprécié selon l'ancienneté dans la société. Les stocks présents depuis plus de deux ans sont dépréciés à hauteur de 100 % et ceux présents depuis plus d'un an à hauteur de 50%.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations n'ont pas fait l'objet d'une ventilation par composants, chaque immobilisation étant amortie sur sa durée d'utilisation.

Immobilisations financières :

Un test de dépréciation est effectué chaque année pour s'assurer de la juste valeur des immobilisations financières inscrites à l'actif du bilan.

Logiciels:

Les dépenses de logiciels créés en interne pour les besoins commerciaux de l'entreprise sont activés dès qu'ils remplissent les conditions prévues à cet effet.

La production immobilisée est valorisée selon la méthode suivante : (coût moyen journalier des salariés X nombre de jours réalisés sur l'exercice) X 1,10 (la majoration de 10 % représente la part de frais généraux).

Les logiciels font l'objet d'un amortissement linéaire sur cinq ans complété d'un amortissement dérogatoire à hauteur de 100 % l'année de leur activation.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2019, les dépenses de logiciels créés s'élèvent à 2 316 237 €.

l'amortissement linéaire sur cinq ans est constaté lors de la commercialisation du produit. Un test de dépréciation est effectué chaque année pour s'assurer du respect du plan initial d'amortissement et de la dépréciation réelle du produit.

2 Autres éléments significatifs

La société Amano Europe Holdings réalise la consolidation du Groupe Horoquartz.

L'impôt de la SA Horoquartz s'élève à 2 960 112 €.

Evènements post clôture

L'activité de notre société est impactée par l'épidémie de COVID-19. Horoquartz a pris les mesures appropriées pour protéger ses salariés.

Notre chiffre d'affaires sera impacté par l'épidémie dans des proportions inconnues à ce jour, sans toutefois remettre en cause la solidité financière de l'entreprise et la continuité de son exploitation.

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Frais de recherche et de développement	147 089
--	---------

Les frais liés au développement de logiciels créés en interne sont incorporés dans le poste "logiciels" pour un montant de 17 891 506 €.

Fonds commercial	
Hors droit au bail, il s'élève à	20 821 881
Eléments achetés	193 069
Eléments réévalués	-
Eléments reçus en apport	20 628 812 €

Un test de dépréciation des fonds de commerce est effectué pour s'assurer de la juste valeur des postes de l'actif du bilan.

Les fonds de commerce se composent de :

Eléments achetés :

- Rachat du fonds de commerce de M. Poupeau :	38 112 €
- Sage - Serec :	23 000 €
- Fonds de commerce Calyx	1 €
- Fonds de commerce Chronodiactor (déprécié à 100%) :	90 000 €
- Amano (licences) :	30 000 €
- Amano (contrats) :	11 955 €

Eléments reçus en apport :

- Fonds de commerce Manatom :	115 916 €
- Fonds de commerce HQGT :	15 970 996 €
- TUP Pial	1 749 776 €
- Fonds de commerce Pial :	46 100 €
- Fusion Argosse :	2 746 024 €

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	41 069 707	2 341 871	0	43 411 577
Immobilisations corporelles	6 521 366	1 121 272	697 571	6 945 066
Immobilisations financières	456 678	40 932	106 445	391 165
Total	48 047 750	3 504 074	804 016	50 747 808
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	14 122 321	1 788 276		15 910 597
Immobilisations corporelles	4 330 049	688 392	678 040	4 340 401
Immobilisations financières	4 004	0	4 004	0
Total	18 456 374	2 476 668	682 044	20 250 998

Actif immobilisé : logiciels				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes	18 265 751	2 274 446	0	20 540 197
Amortissements	13 885 232	1 788 276	0	15 673 508
Valeurs nettes comptables	4 380 519	486 171	0	4 866 690
Amortissements dérogatoires	5 899 051	2 200 492	1 736 877	6 362 666

Actif immobilisé : méthode et durée d'amortissement	
Frais de recherche et de développement	Linéaire 5 ans
Logiciels	Linéaire 5 ans
Agencements des terrains	Linéaire 10 ans
Constructions	Linéaire 10-25 ans
Agencements des constructions	Linéaire 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire 3-10 ans
Installations générales et agencements	Linéaire 5-10 ans
Matériels informatique	Linéaire 3-5 ans
Matériels de bureau	Linéaire 5-10 ans

La valeur brute des immobilisations financières est déterminée selon le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée.

Détails des immobilisations au 31/12/2019 :

- Titres HQ Maroc : 93 661,22 €
- Titres Vendée Globe : 10 000,00 €

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	285 698		285 698
Actif circulant et charges d'avance	17 348 372	17 028 844	319 528
Total	17 634 070	17 028 844	605 226

Détail des créances intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 20 914 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 519 536
Autres créances	55 908
Disponibilités	19 543

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur nominale
Titres début d'exercice	399 286	50,87
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice	399 286	50,87

Horoquartz S.A. est une filiale détenue à hauteur de 99,78 % par Amano Europe Holding NV/SA.

Variation des capitaux propres					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Autres variations	A la clôture
Capital social	20 310 441				20 310 441
Prime d'émission	2 059 717				2 059 717
Réserve légale	1 590 478	259 605			1 850 083
Autres réserves	16 783 886	2 336 437			19 120 323
Report à nouveau					
Amortissements dérogatoires	5 899 051	2 200 492	1 736 877		6 362 666
Résultat 31/12/2018	5 192 085		5 192 085		
Résultat 31/12/2019		5 899 655			5 899 655
Total	51 835 658	10 696 189	6 928 962	0	55 602 885

Provisions					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Diminution non utilisé	A la clôture
Provisions règlementées	5 899 051	2 200 492	1 736 877		6 362 666
Provisions pour risques & charges	1 442 002	604 516	616 994		1 429 525
Provisions pour dépréciations	489 303	127 256	63 119		553 440
Total	7 830 356	2 932 265	2 416 990	0	8 345 631

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	3 040	3 040		
Dettes financières diverses	4 350	4 350		
Fournisseurs	1 714 528	1 714 528		
Dettes fiscales et sociales	11 942 777	11 942 777		
Dettes sur immobilisations	53 217	53 217		
Autres dettes	466 560	28 595	437 965	
Produits constatés d'avance	6 588 445	6 588 445		
Total	20 772 917	20 334 952	437 965	0

Détail des dettes intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc :

0 €

Aucune transaction avec des parties liées n'a été conclue à des conditions anormales de marché

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissements de crédit	3 040
Emprunts et dettes financières divers	-
Fournisseurs	617 641
Dettes fiscales et sociales	5 068 237
Autres dettes	26 567

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Informations diverses :

1- Engagement de retraite : 598 412 €

L'entreprise a comptabilisé son engagement en matière de retraite selon la méthode rétrospective.

L'engagement est actualisé au taux de 1,22 % et la probabilité d'être présent dans l'entreprise à l'âge de la retraite (67 ans) tient compte de la probabilité d'avoir quitté l'entreprise avant cet âge (table réglementaire INSEE 2014-2016).

La convention collective appliquée pour le calcul de l'engagement de retraite est la convention collective des industries métallurgiques et assimilés de la Vendée (pour les non cadres) et la convention collective des ingénieurs et cadres de la métallurgie.

Les médailles du travail n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation, l'importance relative de cet élément est jugée non significative.

2- Impôt société :

Les frais de recherche et de développement de la société Horoquartz ont généré un crédit d'impôt recherche de 000 € au titre du présent exercice.

3- Participation :

Une participation des salariés est constatée dans les comptes pour un montant de 1 238 764 € (incluant un forfait social de 206 461 €).

4- Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) :

Conformément aux dispositions et évolutions en matière salariale, le CICE a été supprimé en 2019 et a été remplacé par une baisse des cotisations sociales pour les salariés éligibles .

5 Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

La détermination des revenus sur le chiffre d'affaires pour les licences et le matériel est constatée à la livraison.

Les prestations de services sont déterminées selon la méthode à l'avancement.

Les contrats de maintenance sont valorisés en tenant compte d'un prorata temporis sur l'exercice concerné.

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en K€)		
	2019	2018
France	60 062	57 278
Export	1 129	1 529
Total	61 191	58 807

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôts
Résultat courant	11 240 958	3 577 177	7 663 781
Résultat exceptionnel	-1 142 427	-617 065	-525 362
Participation des salariés	1 238 764		1 238 764
Résultat comptable	8 859 767	2 960 112	5 899 655

Détail du résultat exceptionnel (avant impôt) :

- Pénalités fiscales :	-302 €
- Indemnités/Pénalités Affaires clients	-82 300 €
- Résultat de cession d'actif immobilisé :	-15 696 €
- Amortissement dérogatoire nets de reprises :	-463 615 €
- Litiges liés au personnel :	-587 910 €
- Produits et charges sur exercices antérieurs :	7 396 €

Détail des transferts de charges (avant impôt) :

- Avantages en nature véhicules :	202 966 €
- Refacturation des charges externes :	136 785 €
- Remboursements des frais de formation :	7 274 €
- Remboursements liés à la prévoyance :	248 333 €

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	5 899 655
Impôt sur les bénéfices	2 960 112
Résultat avant impôts	8 859 767
Variation provisions réglementées	463 615
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	9 323 382

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	6 362 666	2 037 517
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Prov. non déd. l'année de leur comptabilisation	1 309 468	419 331
Allègements : Prov. non déd. Pour engagement de retraite	598 412	191 629
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

6 Autres informations

Rémunération des dirigeants	Non applicable
-----------------------------	----------------

Engagements en matière de compte personnel de formation (CPF) :

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

	Effectif moyen			
	2019		2018	
	Salarié	mis à disposition	Salarié	mis à disposition
Cadres	386		387	
Agents de maîtrise et techniciens				
Employés	151		156	
Ouvriers				
Total	537	0	543	0

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	
Nom	AMANO EUROPE HOLDINGS
Adresse	WESTERRING - 3600 GENK - Belgique

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Engagements reçus	
montant garanti (clause de garantie de passif)	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
montant garanti	Néant

7 Crédit bail en cours

	Terrain	Construction	Matériel outillage	Vehicules
Valeur d'origine				
Amortissements				
Cumul Exercice anterieur				
Exercice en cours				
TOTAL				
Valeur nette				
REDEVANCE				
REDEVANCE PAYEE				
Cumul Exercice anterieur				
Exercice en cours				
TOTAL				
REDEVANCE A PAYER				
	<1 an			
	1 à 5 ans			
	> 5 Ans			
	TOTAL			

8 Détail des produits à recevoir et des charges à payer

Produits à recevoir : montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018
418100 Clients - factures à établir	5 519 536	4 817 595
Clients et comptes rattachés	5 519 536	4 817 595
409700 Fournisseurs - avoirs à recevoir	37 347	61 412
Fournisseurs - avoirs à recevoir	37 347	61 412
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir		
448700 Etat - produits à recevoir		
458800 Intérêts courus sur compte courant		
455870 Intérêts courus sur compte courant		
468700 Produits à recevoir	18 561	23 101
Autres créances	18 561	23 101
508800 Intérêts courus / valeurs mobilières	19 543	35 214
Disponibilités	19 543	35 214
Total des produits à recevoir	5 594 988	4 937 322
4860100 Charges constatées d'avance	577 107	640 030
Total des charges constatées d'avance	577 107	640 030

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

31/12/2019

31/12/2018

168840 Intérêts courus / emprunts

518600 Intérêts courus à payer

3 040

2 695

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

3 040

2 695

455810 Intérêts courus sur compte courant

455870 Intérêts courus sur compte courant

Emprunts et dettes financières diverses

0

0

408100 Fournisseurs, FNP (achats)

433 435

420 724

408110 Fournisseurs, FNP (frais généraux)

184 206

257 324

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

617 641

678 047

428100 Compte épargne temps

336 324

353 742

428200 Provision pour congés payés

2 203 975

2 140 349

428300 Provision RTT

428500 Provision frais de déplacements

9 938

12 033

428600 Autres charges de personnel à payer

786 158

657 711

428800 Povision sur primes

207

438200 Org. Soc. Charges sociales sur songés payés

859 550

943 894

438300 Org. Soc. Charges sociales à payer RTT

438600 Org. Soc. Charges sociales à payer

414 321

430 353

438700 Org. Soc. Charges sociales à payer

2 541

604

438800 Org. Soc. Charges sociales à payer sur primes

448200 Charges fiscales sur congés payés

74 474

71 033

448600 Etat - charges à payer

159 026

144 095

448630 Etat - charges à payer formation

63 727

239 977

448640 Etat - charges à payer effort construction

109 684

108 007

448650 Etat - charges à payer taxe d'apprentissage

48 313

209 672

448660 Etat - charges à payer ORGANIC

Dettes fiscales et sociales

5 068 237

5 311 470

419800 Clients - avoirs à émettre

26 567

Autres dettes

26 567

0

Total des charges à payer

5 715 485

5 992 212

487100 Produits constatés d'avance

6 588 445

6 689 659

Produits constatés d'avance

6 588 445

6 689 659