

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 05/07/2022 sous le numéro de dépôt 9729

BILAN

HOROQUARTZ
COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Brut	Amortissements Provisions	Net au	Net au
			31/12/2021	31/12/2020
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'augmentation de capital	13 119	13 119	0	0
Frais de recherche et développement	561 977	117 718	444 259	175 579
Concessions, brevets et droits assimilés	26 341 464	18 893 464	7 448 001	3 663 727
Fonds commercial	20 821 881	90 000	20 731 881	20 731 881
Autres immobilisations incorporelles	898 381		898 381	4 133 226
Immobilisations corporelles				
Terrains	288 939	181 096	107 843	107 867
Constructions	1 563 428	1 165 913	397 515	440 369
Installations techniques, matériel, outillage	1 317 679	945 422	372 257	366 922
Autres immobilisations corporelles	3 731 149	2 606 133	1 125 016	1 332 879
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	272 017	2 215	269 802	274 254
ACTIF IMMOBILISE	55 915 500	24 015 080	31 900 420	31 332 171
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	306 043		306 043	347 323
Marchandises	1 392 885	181 837	1 211 048	1 414 493
Créances				
Clients et comptes rattachés	15 275 506	291 960	14 983 546	14 312 175
Fournisseurs débiteurs	0	0	0	0
Personnel	2 019	0	2 019	1 555
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	331 801	0	331 801	534 962
Autres créances	29 946	0	29 946	65 475
Divers				
Avances, acomptes versés sur commandes	7 949		7 949	14 071
Valeurs mobilières de placement	40 023 559		40 023 559	31 949 350
Disponibilités	5 426 888		5 426 888	3 902 668
Charges constatées d'avance	741 303		741 303	592 837
ACTIF CIRCULANT	63 537 899	473 798	63 064 102	53 134 910
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	119 453 399	24 488 878	94 964 522	84 467 082

BILAN**HOROQUARTZ**

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
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	2 031 045	2 031 045
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées		
Autres réserves	28 302 392	24 839 016
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	8 493 084	6 059 419
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 251 602	7 400 359
CAPITAUX PROPRES	69 448 282	62 699 997
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	1 066 634	1 092 191
Provisions pour charges	581 609	519 210
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 648 243	1 611 401
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>	3 030	3 030
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>	0	4 350
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	668 924	467 761
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 208	1 549 118
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	5 635 256	4 447 589
<i>Organismes sociaux</i>	2 847 892	2 895 661
<i>Etat, impôts sur les bénéficiaires</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	4 058 380	2 789 901
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	446 600	363 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 676	0
Autres dettes	0	18 791
Produits constatés d'avance	8 451 032	7 616 447
DETTES	23 867 997	20 155 683
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	94 964 522	84 467 081

COMPTE DE RESULTAT**HOROQUARTZ**

Etats de synthèse au au 31/12/2021

	du 01/01/2021 au 31/12/2021 12 mois	%	du 01/01/2020 au 31/12/2020 12 mois	%	Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	7 137 563		6 561 699		575 865	
Production vendue	56 348 658		51 403 371		4 945 287	
CHIFFRE D'AFFAIRES	<u>63 486 221</u>		<u>57 965 070</u>		<u>5 521 152</u>	
Production stockée	-41 280		80 741		-122 021	
Subventions d'exploitation	0		0		0	
Autres produits	4 050 974		4 119 411		-68 437	
Total	<u>67 495 915</u>		<u>62 165 221</u>		<u>5 330 694</u>	
CONSOMMATIONS M/SES & MAT						
Achats de marchandises	3 072 189		3 167 181		-94 992	
Variation de stocks (marchandises)	231 669		60 298		171 371	
Achats de matières et autres approv.						
Variation de stocks (matières et autres)						
Autres achats et charges externes	9 833 295		8 991 030		842 265	
Total	<u>13 137 153</u>		<u>12 218 509</u>		<u>918 644</u>	
MARGE SUR M/SES & MAT	54 358 762		49 946 712		4 412 050	
CHARGES						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 376 565		1 690 779		-314 214	
Salaires et traitements	24 739 760		23 931 810		807 951	
Charges sociales	10 548 404		10 391 825		156 579	
Amortissements et provisions	3 076 249		2 983 799		92 450	
Autres charges	16 211		37 057		-20 846	
Total	<u>39 757 190</u>		<u>39 035 270</u>		<u>721 919</u>	
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 601 572		10 911 442		3 690 131	
Produits financiers	100 978		62 614		38 364	
Charges financières	554		6 806		-6 252	
Résultat financier	<u>100 424</u>		<u>55 808</u>		<u>44 617</u>	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	14 701 997		10 967 249		3 734 747	
Produits exceptionnels	2 176 741		1 888 097		288 644	
Charges exceptionnelles	3 180 785		3 327 835		-147 050	
Résultat exceptionnel	<u>-1 004 044</u>		<u>-1 439 738</u>		<u>435 694</u>	
Participation des salariés	1 789 768		1 050 621		739 147	
Impôts sur les bénéfices	3 415 100		2 417 471		997 629	
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 493 084		6 059 419		2 433 665	

Annexe

Désignation : SA HOROQUARTZ

Exercice clos le 31/12/2021

Nom de l'entreprise :	SA HOROQUARTZ
Activité exercée :	Editeur de logiciels
Adresse :	23 Avenue Carnot 91300 MASSY

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les comptes annuels de la SA HOROQUARTZ couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 sont caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan avant répartition	94 964 522 €
Chiffre d'affaires	63 486 221 €
Résultat :	Bénéfice 8 493 084 €

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 24 février 2021.

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 31/12/2021, les dépenses de logiciels créés s'élèvent à 2 713 588 €.

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 3 415 100 €.

3 Notes sur le bilan actif

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

Frais de recherche et de développement	575 096
--	---------

Les frais liés au développement de logiciels créés en interne sont incorporés dans le poste "logiciels" pour un montant de 23 961 049 €.

Fonds commercial	
Hors droit au bail, il s'élève à	20 821 881
Éléments achetés	193 069
Éléments réévalués	-
Éléments 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 :

Éléments 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 €

Éléments 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	46 390 581	2 741 465	495 224	48 636 822
Immobilisations corporelles	7 085 747	283 435	467 989	6 901 194
Immobilisations financières	381 936	3 602	8 055	377 484
Total	53 858 265	3 028 502	971 267	55 915 500
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	17 686 168	1 922 624	494 491	19 114 301
Immobilisations corporelles	4 837 711	520 419	459 566	4 898 564
Immobilisations financières	2 215			2 215
Total	22 526 093	2 443 043	954 057	24 015 080

Actif immobilisé : logiciels

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

Valeurs brutes	21 073 318	5 629 400	361 254	26 341 464
Amortissements	17 409 591	1 844 393	360 521	18 893 464
Valeurs nettes comptables	3 663 727	3 785 006	733	7 448 001
Amortissements dérogatoires	7 400 359	2 641 370	1 790 126	8 251 602

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 31/12/2021 :

- 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	272 017		272 017
Actif circulant et charges d'avance	16 388 524	16 081 801	306 723
Total	16 660 542	16 081 801	578 740

Détail des créances intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 0 €

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

Clients et comptes rattachés	5 195 053
Autres créances	29 946
Disponibilités	103 046

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	2 031 045	0			2 031 045
Autres réserves	24 839 016	3 463 376			28 302 392
Report à nouveau					
Amortissements dérogatoires	7 400 359	2 641 370	1 790 126		8 251 602
Résultat 31/12/2020	6 059 419		6 059 419		
Résultat 31/12/2021		8 493 084			8 493 084
Total	62 699 997	14 597 830	7 849 546	0	69 448 282

Provisions					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Diminution non utilisé	A la clôture
Provisions réglementées	7 400 359	2 641 370	1 790 126		8 251 602

Provisions pour risques & charges	1 611 401	790 408	815 965		1 648 243
Provisions pour dépréciations	601 274	75 870	111 131		566 013
Total	9 613 033	3 507 648	2 717 222	0	10 465 858

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	3 030	3 030		
Dettes financières diverses		0		
Fournisseurs	1 752 208	1 752 208		
Dettes fiscales et sociales	12 988 127	12 988 127		
Dettes sur immobilisations	4 676	4 676		
Autres dettes	668 924	69 018	599 906	
Produits constatés d'avance	8 451 032	8 451 032		
Total	23 867 997	23 268 091	599 906	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	3 030
Emprunts et dettes financières divers	-
Fournisseurs	665 032
Dettes fiscales et sociales	5 643 817
Autres dettes	62 612

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 : 581 609 €

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 1 789 768 € (incluant un forfait social de 298 295 €).

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€)		
	2021	2020
France	61 931	56 422
Export	1 556	1 543
Total	63 486	57 965

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôts
Résultat courant	14 701 997	4 115 590	10 586 406
Résultat exceptionnel	-1 004 044	-700 490	-303 554
Participation des salariés	1 789 768		1 789 768
Résultat comptable	11 908 185	3 415 100	8 493 084

Détail du résultat exceptionnel (avant impôt) :

- Pénalités fiscales :	-158 €
- Indemnités/Pénalités Affaires clients	-68 625 €
- Résultat de cession d'actif immobilisé :	-9 155 €
- Amortissement dérogatoire nets de reprises :	-851 243 €
- Litiges liés au personnel :	-74 862 €
- Produits et charges sur exercices antérieurs :	0 €

Détail des transferts de charges (avant impôt) :

- Avantages en nature véhicules :	150 475 €
- Refacturation des charges externes :	136 865 €
- Remboursements des frais de formation :	
- Remboursements liés à la prévoyance :	419 185 €

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	8 493 084
Impôt sur les bénéfices	3 415 100
Résultat avant impôts	11 908 185
Variation provisions réglementées	851 243
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	12 759 428

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts		
	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	8 251 602	2 258 835
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Prov. non déd. l'année de leur comptabilisation	1 861 291	509 519
Allègements : Prov. non déd. Pour engagement de retraite	581 609	159 213
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			
	2021		2020	
	Salarié	mis à disposition	Salarié	mis à disposition
Cadres	380		380	
Agents de maîtrise et techniciens				
Employés	149		150	
Ouvriers				
Total	529	0	530	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	31/12/2021	31/12/2020
418100 Clients - factures à établir	5 195 053	4 827 313
Clients et comptes rattachés	5 195 053	4 827 313
409700 Fournisseurs - avoirs à recevoir		
Fournisseurs - avoirs à recevoir		
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	29 946	65 475
Autres créances	29 946	65 475
508800 Intérêts courus / valeurs mobilières	103 046	52 784
Disponibilités	103 046	52 784
Total des produits à recevoir	5 328 045	4 945 572
4860100 Charges constatées d'avance	741 303	592 837
Total des charges constatées d'avance	741 303	592 837
Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2021	31/12/2020
168840 Intérêts courus / emprunts		
518600 Intérêts courus à payer	3 030	3 030
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 030	3 030
455810 Intérêts courus sur compte courant		
455870 Intérêts courus sur compte courant		
Emprunts et dettes financières diverses	0	0

408100 Fournisseurs, FNP (achats)	489 171	343 079
408110 Fournisseurs, FNP (frais généraux)	175 860	95 508

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	665 032	438 587
---	----------------	----------------

428100 Compte épargne temps	333 496	328 904
428200 Provision pour congés payés	2 257 665	2 286 191
428300 Provision RTT		
428500 Provision frais de déplacements	4 778	396
428600 Autres charges de personnel à payer	1 207 396	737 934
428800 Povision sur primes		345
438200 Org. Soc. Charges sociales sur congés payés	921 127	932 766
438300 Org. Soc. Charges sociales à payer RTT		
438600 Org. Soc. Charges sociales à payer	469 193	421 275
438700 Org. Soc. Charges sociales à payer	3 561	1 225
438800 Org. Soc. Charges sociales à payer sur primes		
448200 Charges fiscales sur congés payés	79 302	77 249
448600 Etat - charges à payer	192 889	132 518
448630 Etat - charges à payer formation	9 683	
448640 Etat - charges à payer effort construction	109 562	107 085
448650 Etat - charges à payer taxe d'apprentissage	55 163	46 181
448660 Etat - charges à payer ORGANIC		

Dettes fiscales et sociales	5 643 817	5 072 070
------------------------------------	------------------	------------------

419800 Clients - avoirs à émettre	62 612	
-----------------------------------	--------	--

Autres dettes	62 612	0
----------------------	---------------	----------

Total des charges à payer	6 374 490	5 513 687
----------------------------------	------------------	------------------

487100 Produits constatés d'avance	8 451 032	7 616 447
------------------------------------	-----------	-----------

Produits constatés d'avance	8 451 032	7 616 447
------------------------------------	------------------	------------------

HOROQUARTZ

Société Anonyme au capital de 20.310.440,69 euros

**Siège Social : MASSY (91300)
23, avenue Carnot**

RCS EVRY 399 243 922



PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 17 MARS 2022

TROISIÈME 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 8.493.084 euros comme suit :

- | | |
|--|-----------------|
| - à hauteur de
à titre de dividendes | 5.550.075 euros |
| - le solde, soit
au compte « Autres Réserves », lequel est
corrélativement porté de 28.302.392 euros à 31.245.401
euros | 2.943.009 euros |

TOTAL EGAL AU BÉNÉFICE DE L'EXERCICE, ci **8.493.084 euros**

Le revenu procuré par chaque action s'élève ainsi à 13,90 euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2022.

L'Assemblée Générale reconnaît que sont éligibles à l'abattement (réfaction) de 40 % visé à l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts, les dividendes versés aux actionnaires personnes physiques. Le montant des revenus distribués éligibles à abattement de 40 % est donc de 12.148,60 euros et le montant des revenus distribués non éligibles à abattement de 40 % est donc de 5.537.926,40 euros.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que :

- conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France qui perçoivent des revenus éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 2° du Code général des impôts peuvent opter pour leur assujettissement à un prélèvement forfaitaire libératoire de 12,8 %. Les conditions d'exercice et limites de cette option lui ont été exposés.
- Conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale, sauf cas de dispense, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, qu'ils soient soumis au prélèvement forfaitaire libératoire ou imposables, doivent être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 :	Dividendes	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
31.12.2020	2.596.043	5.682,50 €	2.590.360,50 €
31.12.2019	0	0	0
31.12.2018	2.596.043 €	5.682,50 €	2.590.360,50 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Fait à MASSY
Le 17 mars 2022

Le Président du Conseil d'Administration

DocuSigned by:
Burt PEIRSMAN
03D6DC2F6E4345D...

Horoquartz

H.Q.

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Horoquartz H.Q.

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

■ 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 2 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Matthieu Barreau

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'augmentation de capital	13 119	13 119	0	0
Frais de recherche et développement	561 977	117 718	444 259	175 579
Concessions, brevets et droits assimilés	26 341 464	18 893 464	7 448 001	3 663 727
Fonds commercial	20 821 881	90 000	20 731 881	20 731 881
Autres immobilisations incorporelles	898 381		898 381	4 133 226
Immobilisations corporelles				
Terrains	288 939	181 096	107 843	107 867
Constructions	1 563 428	1 165 913	397 515	440 369
Installations techniques, matériel, outillage	1 317 679	945 422	372 257	366 922
Autres immobilisations corporelles	3 731 149	2 606 133	1 125 016	1 332 879
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	272 017	2 215	269 802	274 254
ACTIF IMMOBILISE	55 915 500	24 015 080	31 900 420	31 332 171
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	306 043		306 043	347 323
Marchandises	1 392 885	181 837	1 211 048	1 414 493
Créances				
Clients et comptes rattachés	15 275 506	291 960	14 983 546	14 312 175
Fournisseurs débiteurs	0	0	0	0
Personnel	2 019	0	2 019	1 555
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	331 801	0	331 801	534 962
Autres créances	29 946	0	29 946	65 475
Divers				
Avances, acomptes versés sur commandes	7 949		7 949	14 071
Valeurs mobilières de placement	40 023 559		40 023 559	31 949 350
Disponibilités	5 426 888		5 426 888	3 902 668
Charges constatées d'avance	741 303		741 303	592 837
ACTIF CIRCULANT	63 537 899	473 798	63 064 102	53 134 910
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	119 453 399	24 488 878	94 964 522	84 467 082

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
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	2 031 045	2 031 045
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées		
Autres réserves	28 302 392	24 839 016
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	8 493 084	6 059 419
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 251 602	7 400 359
CAPITAUX PROPRES	69 448 282	62 699 997
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	1 066 634	1 092 191
Provisions pour charges	581 609	519 210
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 648 243	1 611 401
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>	3 030	3 030
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>	0	4 350
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	668 924	467 761
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 208	1 549 118
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	5 635 256	4 447 589
<i>Organismes sociaux</i>	2 847 892	2 895 661
<i>Etat, impôts sur les bénéficiaires</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	4 058 380	2 789 901
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	446 600	363 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 676	0
Autres dettes	0	18 791
Produits constatés d'avance	8 451 032	7 616 447
DETTES	23 867 997	20 155 683
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	94 964 522	84 467 081

COMPTE DE RESULTAT

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au au 31/12/2021

	du 01/01/2021 au 31/12/2021 12 mois	%	du 01/01/2020 au 31/12/2020 12 mois	%	Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	7 137 563		6 561 699		575 865	
Production vendue	56 348 658		51 403 371		4 945 287	
CHIFFRE D'AFFAIRES	<u>63 486 221</u>		<u>57 965 070</u>		<u>5 521 152</u>	
Production stockée	-41 280		80 741		-122 021	
Subventions d'exploitation	0		0		0	
Autres produits	4 050 974		4 119 411		-68 437	
Total	<u>67 495 915</u>		<u>62 165 221</u>		<u>5 330 694</u>	
CONSOMMATIONS M/SES & MAT						
Achats de marchandises	3 072 189		3 167 181		-94 992	
Variation de stocks (marchandises)	231 669		60 298		171 371	
Achats de matières et autres approv.						
Variation de stocks (matières et autres)						
Autres achats et charges externes	9 833 295		8 991 030		842 265	
Total	<u>13 137 153</u>		<u>12 218 509</u>		<u>918 644</u>	
MARGE SUR M/SES & MAT	54 358 762		49 946 712		4 412 050	
CHARGES						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 376 565		1 690 779		-314 214	
Salaires et traitements	24 739 760		23 931 810		807 951	
Charges sociales	10 548 404		10 391 825		156 579	
Amortissements et provisions	3 076 249		2 983 799		92 450	
Autres charges	16 211		37 057		-20 846	
Total	<u>39 757 190</u>		<u>39 035 270</u>		<u>721 919</u>	
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 601 572		10 911 442		3 690 131	
Produits financiers	100 978		62 614		38 364	
Charges financières	554		6 806		-6 252	
Résultat financier	<u>100 424</u>		<u>55 808</u>		<u>44 617</u>	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	14 701 997		10 967 249		3 734 747	
Produits exceptionnels	2 176 741		1 888 097		288 644	
Charges exceptionnelles	3 180 785		3 327 835		-147 050	
Résultat exceptionnel	<u>-1 004 044</u>		<u>-1 439 738</u>		<u>435 694</u>	
Participation des salariés	1 789 768		1 050 621		739 147	
Impôts sur les bénéfices	3 415 100		2 417 471		997 629	
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 493 084		6 059 419		2 433 665	

Annexe

Désignation : SA HOROQUARTZ

Exercice clos le 31/12/2021

Nom de l'entreprise :	SA HOROQUARTZ
Activité exercée :	Editeur de logiciels
Adresse :	23 Avenue Carnot 91300 MASSY

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les comptes annuels de la SA HOROQUARTZ couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 sont caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan avant répartition	94 964 522 €
Chiffre d'affaires	63 486 221 €
Résultat : Bénéfice	8 493 084 €

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 24 février 2021.

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 31/12/2021, les dépenses de logiciels créés s'élèvent à 2 713 588 €.

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 3 415 100 €.

L'activité de notre société a été impactée par la pandémie liée à la COVID-19.

Néanmoins, contrairement à 2020, il n'y a pas eu d'impact sur le volume d'activité (peu d'activité partielle) mais il y a eu un fort niveau de télétravail ou de travail à distance.

Le Covid a eu donc peu d'impact sur le chiffre d'affaires, par contre, les frais de déplacements sont restés à un niveau assez faible par rapport aux exercices précédents

3 Notes sur le bilan actif

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

Frais de recherche et de développement	575 096
--	---------

Les frais liés au développement de logiciels créés en interne sont incorporés dans le poste "logiciels" pour un montant de 23 961 049 €.

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	46 390 581	2 741 465	495 224	48 636 822
Immobilisations corporelles	7 085 747	283 435	467 989	6 901 194
Immobilisations financières	381 936	3 602	8 055	377 484
Total	53 858 265	3 028 502	971 267	55 915 500
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	17 686 168	1 922 624	494 491	19 114 301
Immobilisations corporelles	4 837 711	520 419	459 566	4 898 564
Immobilisations financières	2 215			2 215
Total	22 526 093	2 443 043	954 057	24 015 080

Actif immobilisé : logiciels				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes	21 073 318	5 629 400	361 254	26 341 464
Amortissements	17 409 591	1 844 393	360 521	18 893 464
Valeurs nettes comptables	3 663 727	3 785 006	733	7 448 001
Amortissements dérogatoires	7 400 359	2 641 370	1 790 126	8 251 602

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 31/12/2021 :

- 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	272 017		272 017
Actif circulant et charges d'avance	16 388 524	16 081 801	306 723
Total	16 660 542	16 081 801	578 740

Détail des créances intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 0 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 195 053
Autres créances	29 946
Disponibilités	103 046

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	2 031 045	0			2 031 045
Autres réserves	24 839 016	3 463 376			28 302 392
Report à nouveau					
Amortissements dérogatoires	7 400 359	2 641 370	1 790 126		8 251 602
Résultat 31/12/2020	6 059 419		6 059 419		
Résultat 31/12/2021		8 493 084			8 493 084
Total	62 699 997	14 597 830	7 849 546	0	69 448 282

Provisions					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Diminution non utilisé	A la clôture
Provisions règlementées	7 400 359	2 641 370	1 790 126		8 251 602
Provisions pour risques & charges	1 611 401	790 408	815 965		1 648 243
Provisions pour dépréciations	601 274	75 870	111 131		566 013
Total	9 613 033	3 507 648	2 717 222	0	10 465 858

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	3 030	3 030		
Dettes financières diverses		0		
Fournisseurs	1 752 208	1 752 208		
Dettes fiscales et sociales	12 988 127	12 988 127		
Dettes sur immobilisations	4 676	4 676		
Autres dettes	668 924	69 018	599 906	
Produits constatés d'avance	8 451 032	8 451 032		
Total	23 867 997	23 268 091	599 906	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	3 030
Emprunts et dettes financières divers	-
Fournisseurs	665 032
Dettes fiscales et sociales	5 643 817
Autres dettes	62 612

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 : 581 609 €

L'entreprise a comptabilisé son engagement en matière de retraite selon la méthode rétrospective. L'engagement est actualisé au taux de 0,70 % 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 1 789 768 € (incluant un forfait social de 298 295 €).

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€)		
	2021	2020
France	61 931	56 422
Export	1 556	1 543
Total	63 486	57 965

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôts
Résultat courant	14 701 997	4 115 590	10 586 406
Résultat exceptionnel	-1 004 044	-700 490	-303 554
Participation des salariés	1 789 768		1 789 768
Résultat comptable	11 908 185	3 415 100	8 493 084

Détail du résultat exceptionnel (avant impôt) :

- Pénalités fiscales :	-158 €
- Indemnités/Pénalités Affaires clients	-68 625 €
- Résultat de cession d'actif immobilisé :	-9 155 €
- Amortissement dérogatoire nets de reprises :	-851 243 €
- Litiges liés au personnel :	-74 862 €
- Produits et charges sur exercices antérieurs :	0 €

Détail des transferts de charges (avant impôt) :

- Avantages en nature véhicules :	150 475 €
- Refacturation des charges externes :	136 865 €
- Remboursements des frais de formation :	
- Remboursements liés à la prévoyance :	419 185 €

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	8 493 084
Impôt sur les bénéfices	3 415 100
Résultat avant impôts	11 908 185
Variation provisions réglementées	851 243
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	12 759 428

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	8 251 602	2 258 835
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Prov. non déd. l'année de leur comptabilisation	1 861 291	509 519
Allègements : Prov. non déd. Pour engagement de retraite	581 609	159 213
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			
	2021		2020	
	Salarié	mis à disposition	Salarié	mis à disposition
Cadres	380		380	
Agents de maîtrise et techniciens				
Employés	149		150	
Ouvriers				
Total	529	0	530	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	31/12/2021	31/12/2020
418100 Clients - factures à établir	5 195 053	4 827 313
Clients et comptes rattachés	5 195 053	4 827 313
409700 Fournisseurs - avoirs à recevoir		
Fournisseurs - avoirs à recevoir		
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	29 946	65 475
Autres créances	29 946	65 475
508800 Intérêts courus / valeurs mobilières	103 046	52 784
Disponibilités	103 046	52 784
Total des produits à recevoir	5 328 045	4 945 572
4860100 Charges constatées d'avance	741 303	592 837
Total des charges constatées d'avance	741 303	592 837

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan**31/12/2021 31/12/2020**

168840 Intérêts courus / emprunts
518600 Intérêts courus à payer

3 030 3 030

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

3 030 3 030

455810 Intérêts courus sur compte courant
455870 Intérêts courus sur compte courant

Emprunts et dettes financières diverses

0 0

408100 Fournisseurs, FNP (achats)
408110 Fournisseurs, FNP (frais généraux)

489 171 343 079
175 860 95 508

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

665 032 438 587

428100 Compte épargne temps
428200 Provision pour congés payés
428300 Provision RTT
428500 Provision frais de déplacements
428600 Autres charges de personnel à payer
428800 Povision sur primes
438200 Org. Soc. Charges sociales sur congés payés
438300 Org. Soc. Charges sociales à payer RTT
438600 Org. Soc. Charges sociales à payer
438700 Org. Soc. Charges sociales à payer
438800 Org. Soc. Charges sociales à payer sur primes
448200 Charges fiscales sur congés payés
448600 Etat - charges à payer
448630 Etat - charges à payer formation
448640 Etat - charges à payer effort construction
448650 Etat - charges à payer taxe d'apprentissage
448660 Etat - charges à payer ORGANIC

333 496 328 904
2 257 665 2 286 191
4 778 396
1 207 396 737 934
345
921 127 932 766
469 193 421 275
3 561 1 225
79 302 77 249
192 889 132 518
9 683
109 562 107 085
55 163 46 181

Dettes fiscales et sociales

5 643 817 5 072 070

419800 Clients - avoirs à émettre

62 612

Autres dettes

62 612 0

Total des charges à payer

6 374 490 5 513 687

487100 Produits constatés d'avance

8 451 032 7 616 447

Produits constatés d'avance

8 451 032 7 616 447