

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

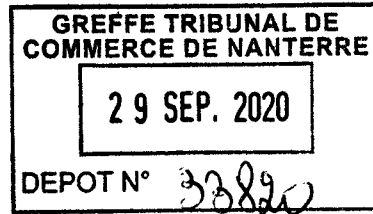
Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2015 B 10260

Numéro SIREN : 814 416 822

Nom ou dénomination : NIKITA

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2020 sous le numéro de dépôt 33820



NIKITA

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes consolidés**

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

PwC Entrepreneurs CAC
63 rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

GMBA
31-35 rue de la Fédération
75015 PARIS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

Aux Associés
NIKITA
35 rue de Paris
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société NIKITA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 31 juillet 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » 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 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.

NIKITA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2019 - Page 2

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les écarts d'acquisition, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 179.961 K euros, ont fait l'objet de tests de dépréciation selon les modalités décrites dans la note 3.2.d) de l'annexe des comptes consolidés.

Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que les prévisions de flux de trésorerie et la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées, et nous avons vérifié que la note 3.3 de l'annexe des comptes consolidés donne une information appropriée.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 31 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt 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 aux associés appelés 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.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

NIKITA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2019 - Page 4

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Paris, le 10 Septembre 2020

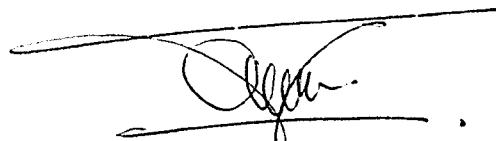
Les commissaires aux comptes

PwC Entrepreneurs CAC



Arnaud MIARA

GMBA



Pierrer FAUCON

BILAN CONSOLIDE**ACTIF**

En milliers d'euros	Note	31 déc.2019	31 déc.2018
Ecart d'acquisition	6-1-a	179 961	125 412
Capital souscrit non appelé		0	0
Immobilisations incorporelles	6-1-b	6 530	5 208
Immobilisations corporelles	6-1-c	2 344	1 501
Immobilisations financières	6-1-d	713	691
Titres mis en équivalence		0	0
Actif immobilisé		189 548	132 812
Stocks et en-cours	6-3	28	120
Créances clients et comptes rattachés	6-4	30 140	26 924
Autres créances	6-5	7 721	11 099
Disponibilités	6-9	10 045	9 652
Actif circulant		47 935	47 795
TOTAL ACTIF		237 482	180 607

PASSIF

En milliers d'euros	Note	31 déc.2019	31 déc.2018
Capital social	6-10	17 439	17 723
Réserves	6-10	28 519	28 217
Résultat groupe	6-10	-935	-460
Capitaux propres part du groupe	6-10	45 023	45 480
Intérêts des minoritaires		0	
Autres fonds propres		0	
Provisions pour risques et charges	6-2	193	1
Emprunts et dettes financières	6-12	156 555	104 382
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6-6	16 484	12 939
Autres dettes et comptes de régularisation	6-7	19 227	17 804
Dettes		192 266	135 125
TOTAL PASSIF		237 482	180 607

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

COMPTE DE RESULTAT

En milliers d'€uros	Note	31 déc.2019	31 déc.2018
Chiffre d'affaires		132 928	78 213
Autres produits d'exploitation	6-13	2 278	1 606
PRODUITS D'EXPLOITATION		135 206	79 819
Achats consommés		1	11
Charges externes		70 480	42 877
Autres charges d'exploitation		561	204
Impôts et taxes		1 187	891
Charges de personnel		44 244	26 112
Dotations aux amortissements et aux provisions d'explo	(1)	4 025	2 881
CHARGES D'EXPLOITATION		120 497	72 977
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 709	6 842
RESULTAT FINANCIER	6-14	-8 910	-4 710
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		5 799	2 133
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6-15	-4 279	-1 097
IMPOT SUR LE RESULTAT	6-11	2 454	1 495
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		-935	-460
Résultat des sociétés mises en équivalence		0	
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisitions		0	
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE		-935	-460
RESULTAT GROUPE		-935	-460
RESULTAT HORS GROUPE		0	0
Résultat par action en Euro		-0,03	-0,01
Résultat dilué par action en Euro		-0,01	-0,01

(1) Les amortissements et provisions sont composés de :

• Amortissements immobilisations incorporelles (note 6-1-b) :	2 068 K€
• Amortissements immobilisations corporelles (note 6-1-c):	712 K€
• Provisions pour risques (note 6-2) :	488 K€
• Amortissements frais émission d'emprunt (note 6-5) :	556 K€

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

TABLEAU FLUX DE TRESORERIE

En milliers d'€uros	Note	31 déc.2019	31 déc.2018
Résultat net total des sociétés consolidée	CDR	-935	-460
Résultat sociétés mises en équivalence			
Elimination des amortissements et provisor	(1)	7 242	2 628
Elimination des plus ou moins values de ce	6-15	20	-27
Elimination de la variation des impôts diffé	6-11	463	326
Capacité d'autofinancement		6 791	2 468
Variation du Besoin en Fonds de Roulement	6-8	616	-4 334
FLUX ISSUS DES ACTIVITES OPERATIONNELLES		7 407	-1 866
Acquisition d'immobilisations	(2)	-5 564	-5 484
Cession d'immobilisations	(3)	371	204
Incidence des variations de périmètre	6-1-a	-44 075	-73 628
FLUX ISSUS DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		-49 268	-78 908
Augmentations (réductions) de capital	6-10	14	6 134
Dividendes versés par la société mère		0	0
Variation des taux de change			
Emissions d'emprunts	6-12	210 941	100 429
Remboursements d'emprunts	6-12	-169 169	-19 015
FLUX ISSUS DES ACTIVITES DE FINANCEMENT		41 786	87 549
Incidence de la variation des taux de change		51	10
TOTAL DES FLUX DE LA PERIODE	6-9	-25	6 785
TRESORERIE DISPONIBLE AU DEBUT DE PERIODE	6-9	9 593	2 808
TRESORERIE DISPONIBLE EN FIN DE PERIODE	6-9	9 568	9 593

- (1) Les amortissements et provisions sont composés de :
- Amortissements immobilisations incorporelles (note 6-1-b): 2 136 K€
 - Amortissements immobilisations corporelles (note 6-1-c): 874 K€
 - Provisions pour risques nettes (note 6-2) : 182 K€
 - Amortissements frais émission d'emprunt (note 6-5) : 4 049 K€
- (2) Les acquisitions d'immobilisations comprennent :
- Acquisition immobilisations incorporelles (note 6-1-b) : 3 369 K€
 - Acquisition immobilisations corporelles (note 6-1-c): 916 K€
 - Acquisition immobilisations financières (note 6-1-d) : 521 K€
 - Frais émission d'emprunts (note 1-8) : 1 485 K€
- (3) Les cessions d'immobilisations comprennent :
- Remboursement immobilisations financières (note 6-1-d) : 129 K€
 - Cession d'actifs (note 6-15): 251 K€
 - Variation créances sur cessions actifs (note 6-5): - 9 K€

NOTE 1. Groupe NIKITA

Acolad est le leader européen de la traduction professionnelle et s'illustre comme l'un des acteurs les plus dynamiques de son secteur. Le groupe, aujourd'hui implanté dans 14 pays et sur 3 continents (Europe, Amérique du Nord, Asie), se distingue par son approche multi-locale du marché, une spécificité qui lui vaut la préférence de nombreux clients à l'international. Acolad combine ainsi les atouts d'un leader mondial mêlés à la proximité d'un partenaire local. Le savoir-faire et la passion pour les langues des équipes Acolad s'étendent à tous les services et domaines linguistiques : traduction, localisation, webmastering, interprétariat... Pour garantir un service exceptionnel à chacun de ses clients, le groupe Acolad entretient une relation de confiance avec plus de 15 000 traducteurs professionnels, considérés comme véritables orfèvres du « mot ».

NOTE 2. Comparabilité des comptes

Les comptes consolidés 2018 et 2019 ont été préparés selon les mêmes méthodes.

Les tableaux présentés dans l'annexe sont en Milliers d'€uro.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

NOTE 3. Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

3.1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions de la loi du 3 janvier 1985, relative aux comptes consolidés, au décret d'application du 17 février 1986 et au règlement n° 99.02 du CRC.

Le groupe n'a pas opté pour l'établissement des comptes consolidés selon le référentiel IFRS.

Les sociétés sont incluses dans le périmètre dès lors que le groupe exerce une influence notable et que la participation représente un intérêt non négligeable par rapport à l'objectif consistant à donner une image fidèle de l'ensemble du groupe.

3.2 Modalités de consolidation

a) Méthodes de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe détient, directement ou indirectement, le contrôle majoritaire sont consolidées par intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le groupe a une influence notable de moins de 50% des droits de vote sont consolidées par mise en équivalence sauf lorsque le Groupe estime qu'il détient la direction opérationnelle de la société.

Les sociétés dans lesquelles le groupe détient une participation inférieure ou égale à 20% ne sont pas consolidées.

Toutes les sociétés sont intégrées selon la méthode de l'intégration globale.

b) Date de clôture

Toutes les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation clôturent leurs comptes à la date du 31 décembre.

c) Méthode de conversion pour la consolidation des entreprises étrangères

La méthode de conversion utilisée est celle du cours de clôture pour les éléments du bilan. L'écart de conversion constaté à la clôture est inscrit en capitaux propres.

Les éléments du compte de résultat sont convertis au cours moyen annuel.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

d) Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale de ses actifs et passifs identifiés à la date de prise de contrôle.

Suite à l'application du règlement ANC n° 2015-07 du 23/11/15, les écarts d'acquisition positifs inscrits à l'actif immobilisé ne font désormais plus l'objet d'un amortissement systématique selon un plan préalablement défini, pour les exercices ouverts à compter du 01/01/16. Ainsi, les écarts d'acquisition qui seront constatés ultérieurement feront l'objet d'une analyse pour déterminer si leur durée d'utilisation est limitée ou non et s'ils devront faire l'objet d'un amortissement ou d'une dépréciation éventuelle.

En ce qui concerne les écarts d'acquisition inscrits au bilan consolidé à la clôture de l'exercice précédent, le groupe continue à les amortir sur la durée d'utilisation antérieurement déterminée, soit sur une durée maximale de 20 ans.

Les écarts d'acquisition sont revus à chaque clôture afin d'identifier d'éventuelles pertes de valeur. En cas d'identification de perte de valeur, la valeur recouvrable de l'actif fait l'objet d'une estimation.

Une perte de valeur est comptabilisée dès que la valeur comptable de l'actif ou de l'unité génératrice de trésorerie à laquelle il appartient excède sa valeur recouvrable. Les pertes de valeur sont comptabilisées en charges dans le compte de résultat.

3.3 Méthodes et règles d'évaluation

Les règles et méthodes comptables appliquées sont communes à l'ensemble des sociétés consolidées. Elles correspondent aux règles édictées par le PCG sauf application de dispositions spécifiques à la consolidation.

Il s'agit notamment des principes suivants :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- indépendance des exercices,
- la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Précisions sur les méthodes d'évaluation :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition.

Lorsque l'immobilisation incorporelle a une durée de vie définie, elle est amortissable. Les immobilisations à durée de vie définie ne sont pas amortissables, mais font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture dès lors qu'il existe des indices de perte de valeur.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement est calculé selon le mode linéaire ou dégressif appliqué à la durée réelle d'utilisation (durée d'utilité) ou par dérogation selon les durées d'usage admises par l'administration.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

- Installations diverses 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 5 à 10 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier de bureau 5 et 10 ans

d) Immobilisations financières

Les titres de participations non consolidés figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition déduction faite des éventuelles provisions nécessaires.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque que la valeur d'une participation s'avère supérieure à la quote-part dans les capitaux propres de la société détenue et si les résultats et perspectives ne laissent pas prévoir de rétablissement à court terme.

Les prêts et créances font l'objet d'un suivi d'indication objective de dépréciation. Un actif financier est déprécié si sa valeur comptable est supérieure à sa valeur recouvrable estimée lors des tests de dépréciation. La perte de valeur est enregistrée en compte de résultat.

f) Créances et dettes

Les créances et dettes en Euros sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte du risque de non recouvrement.

g) Valeurs mobilières de placement

Elles figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition, hors frais accessoires.

Les valeurs mobilières de placement comprennent des SICAV et des actions.

h) Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale et pour le montant liquide auprès des établissements de crédit dépositaires.

i) Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont enregistrées conformément au règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs.

Elles résultent d'une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable qu'elle provoquera une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente attendue du tiers et dont le montant peut être estimé de façon fiable.

Les provisions pour risques et charges correspondent essentiellement aux engagements futurs des sociétés du groupe dans le cadre des contrats P3 (Entretien total).

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

j) Engagements de retraite et prestations assimilées

Le groupe n'applique pas la méthode préférentielle du CNC concernant les engagements de retraite, qui sont maintenus en engagements hors bilan

k) Impôts différés

Les impôts différés sont calculés conformément à l'approche bilantielle du règlement n° 99-02 du CRC.

Les différences temporaires (qu'elles soient issues des comptes sociaux ou directement des comptes consolidés) apparaissent dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale, donnent lieu à la constatation d'un impôt différé.

Les pertes fiscales donnent lieu à la constatation d'un impôt différé actif dès lors que leur récupération future est probable.

l) Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel tient compte des éléments dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise.

Il prend en compte les éléments provenant des activités ordinaires mais exceptionnelles dans leur montant, leur incidence ou dans leur survenance.

Il intègre également les éléments extraordinaires, caractérisés par leur nature inhabituelle.

m) Tableau des flux de trésorerie

Le tableau des flux de trésorerie présente les entrées et les sorties de trésorerie et équivalents classés en activités opérationnelles, d'investissement et de financement.

n) Intégration fiscale

Il existe une convention d'intégration fiscale conclue entre Nikita et les filiales suivantes :

- SAS TECHNICIS
- SAS TECHNICIS FINANCES
- SARL TECHNICIS TECHNOLOGY
- SARL VO PARIS
- EJF
- HODE
- CHAMPOLLION
- CPW
- HL TRAD
- SEMANTIS
- TEXTMASTER
- TEXTMASTER France
- MY TRANSLATION
- TELELINGUA France
- 4T

o) Autres engagements hors bilan

Ils sont essentiellement constitués par les avals, les cautions et les garanties, les dettes garanties par des sûretés réelles.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

NOTE 4. Périmètre de consolidation

Suite à leur importance négligeable dans la présentation des comptes consolidés du groupe NIKITA, les sociétés Bright Translation Services Shenzen, Xi'anBright Translation Services et Xi'anBright Translation Services Beijing ne sont pas consolidés.

Société	Clôture		Méthode de consolidation	Ouverture		Méthode de consolidation
	Taux de contrôle	Taux d'intérêt		Taux de contrôle	Taux d'intérêt	
NIKITA	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
ERCO2	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TECHNICIS_SAS	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TECHNICIS FINANCES	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
VO_PARIS	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
COGEN	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TECHNICIS TECHNOLOGY	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
PROBST	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
ADRENALIN	Fusion avec Arancho			100,00%	100,00%	Globale
ARANCHO	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AD SPAIN	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AD NORDIC	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AD SWITZERLAND	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
SOGET	Fusion avec Arancho			100,00%	100,00%	Globale
SOGET INTERNATIONAL	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TECHNICIS AMERICA	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AD CZECH	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AD DEUTSCHLAND	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
Financière EJF	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
HODE	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
CHAMPOLLION	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
CPW	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
HL TRAD	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
SEMANTIS	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
HL TRAD UK	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
HL TRAD GMBH	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TEXTMASTER	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TEXTMASTER France	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
MY TRANSLATION	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AAC HOLDING OY	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AAC GLOBAL OY	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AAC GLOBAL AB	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELELINGUA	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELELINGUA INTERNATIONAL	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELELINGUA France	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
4T	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELELINGUA ASIA LIMITED	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELELINGUA USA CORP	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELELINGUA SCHWEIZ	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELINGUA UK LIMITED	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
TELELINGUA DEUTSCHLAND	100,00%	100,00%	Globale	100,00%	100,00%	Globale
AIRPLANE HOLDING	100,00%	100,00%	Globale			
WALKER LC	100,00%	100,00%	Globale			
METAMORPHOSE VERTALINGEN	100,00%	100,00%	Globale			
BALANCE B.V.	100,00%	100,00%	Globale			
ENGELS & PARTNERS	100,00%	100,00%	Globale			
WORDS AT WORKS	100,00%	100,00%	Globale			
BOSCH & BOSCH	100,00%	100,00%	Globale			
LIVEWORDS B.V.	100,00%	100,00%	Globale			
BALANCE GROUP B.V.	100,00%	100,00%	Globale			
CONCORDE TEV B.V.	100,00%	100,00%	Globale			
CONCORDE HOLDING	100,00%	100,00%	Globale			

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

NOTE 5. Evènements significatifs de la période 2019

Le groupe NIKITA a acquis le groupe Airplane au cours de l'exercice, ce groupe comprend :

- AIRPLANE HOLDING
- WALKER LC
- METAMORPHOSE VERTALINGEN
- BALANCE B.V.
- ENGELS & PARTNERS
- WORDS AT WORKS
- BOSCH & BOSCH
- LIVEWORDS B.V.
- BALANCE GROUP B.V.
- CONCORDE TEV B.V.
- CONCORDE HOLDING

Pour ces quatre groupe, NIKITA a acquis 100 % des titres et des droits de vote.

Les incidences dans les comptes de ces variations de périmètre sont les suivantes :

ACTIF En milliers d'€uros		31 déc. 2019	31 déc. 2018	Variation de périmètre globale	Ouverture corrigée	Variations des cours de change	Reclass.	Variation
Ecart d'acquisition	1-4-a	179 961	125 412	54 521	179 933			28
Capital souscrit non appelé		0	0		0			0
Immobilisations incorporelles	1-4-b	6 530	5 208	269	5 476	1	55	997
Immobilisations corporelles	1-4-c	2 344	1 501	1 260	2 761	2	-55	-364
Immobilisations financières	1-4-d	713	691	0	691	6		17
Titres mis en équivalence		0	0		0			0
Actif immobilisé		189 548	132 812	56 050	188 862	8	0	678
Stocks et en-cours	1-6	28	120	0	120	0		-92
Créances clients et comptes rattachés	1-7	30 140	26 924	4 906	31 830	52		-1 743
Autres créances	1-8	7 721	11 099	0	11 099	1		-3 378
Disponibilités	1-12 + TFT	10 045	9 652	-44 075	-34 424	51		44 418
Actif circulant		47 935	47 795	-39 169	8 625	104	0	39 205
TOTAL ACTIF		237 482	180 607	16 880	197 487	112	0	39 883

PASSIF En milliers d'€uros	Note	31 déc. 2019	31 déc. 2018	Variation de périmètre globale	Ouverture corrigée	Variations des cours de change	Reclass.	Variation
Capital social	1-13	17 439	17 723		17 723			-285
Reserves	1-13	28 519	28 217		28 217	56		246
Résultat groupe	1-13	-935	-460		-460			-475
Capitaux propres part du groupe	1-13	45 023	45 480	0	45 480	56	0	-513
Intérêts des minoritaires		0	0		0			0
Autres fonds propres		0	0		0			0
Provisions pour risques et charges	1-5	193	1	0	1	1		191
Emprunts et dettes financières	1-15	156 555	104 382	10 389	114 771	0		41 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1-9	16 484	12 939	4 938	17 877	15		-1 407
Autres dettes et comptes de régularisation	1-10	19 227	17 804	1 553	19 357	41		-172
Dettes		192 266	135 125	16 880	152 006	56	0	40 205
TOTAL PASSIF		237 482	180 607	16 880	197 487	113	0	39 883

NOTE 6. Détail des postes du Bilan Consolidé

6.1 Ecarts d'acquisition et Immobilisations

a) Ecarts d'acquisition Actif

En milliers d'euros	31 déc.2018	Autres mouvements	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Technicis	6 000		0	6 000
Technicis Finance	14 010		26	14 036
VO Paris	2 450		0	2 450
COGEN	10 560		0	10 560
Technicis Technology	2 050		0	2 050
PROBST	2 153		0	2 153
Adrenalin	9 275	28	-30	9 272
My translation	848		0	848
Champollion	26 513		0	26 513
Textmaster	12 467		1	12 468
AAC	6 731		0	6 731
Teletingua	32 355		-125	32 230
Airplane			54 649	54 649
TOTAL	125 412	28	54 521	179 961

Les écarts d'acquisition des entrées de périmètre 2019 ont été déterminés comme suit :

En milliers d'euros	Situation nette retraitée	Autres mouvements	Valeur des titres acquis	Ecart d'acquisition 2019
Technicis Finance			26	26
Adrenalin			-30	-30
Teletingua			-125	-125
Airplane	-8 671		45 978	54 649
TOTAL	-8 671	0	45 850	54 520

Les incidences sur la variation de trésorerie des entrées de périmètre sont les suivantes :

En milliers d'euros	Valeur des titres acquis	Autres mouvements	Trésorerie acquise	Incidence trésorerie
Technicis Finance	-26			-26
Textmaster	-1			-1
AD CZECH	30			30
Teletingua	125			125
Airplane	-44 930		726	-44 203
TOTAL	-44 802	0	726	-44 075

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

b) Immobilisations incorporelles

- Valeurs brutes

En milliers d'euros	31 déc. 2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Frais d'établissement	9	0	0	0	0	0	9
Concessions, brevets & droits similaires	11 276	1 251	186	4	1 096	0	13 442
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	1 247	0	443	-14	-66	269	993
Immobilisations incorporelles en cours	921	2 118	0	0	-966	0	2 073
TOTAL	13 454	3 369	629	-10	64	269	16 518

- Amortissements et provisions

En milliers d'euros	31 déc. 2018	Dotations	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Frais d'établissement	8	0	0	0	0	0	8
Concessions, brevets & droits similaires	7 288	2 049	140	3	9	0	9 210
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	950	87	253	-14	0	0	770
TOTAL	8 246	2 136	393	-11	9	0	9 988

Les dotations aux amortissements pour un montant de 2 136 K€ se répartissent comme suit :

- Dotations d'exploitation : 2 068 K€
- Dotations exceptionnelles : 68 K€

- Valeurs nettes

En milliers d'euros	31 déc. 2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Frais d'établissement	1	0	0	0	0	0	1
Concessions, brevets & droits similaires	3 988	-798	46	1	1 087	0	4 232
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	297	-87	190	0	-66	269	223
Immobilisations incorporelles en cours	921	2 118	0	0	-966	0	2 073
TOTAL	5 208	1 233	236	1	55	269	6 530

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

c) Immobilisations corporelles

- Valeurs brutes

En milliers d'€uros	31 déc. 2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Constructions	13	0	0	0	-13	0	0
Installations tech, matériel & outillage	170	2	0	6	-3	0	176
Matériel de transport	82	6	0	0	-11	0	78
Matériel informatique	960	210	14	1	-231	0	926
Autres immobilisations corporelles	3 933	277	388	-14	439	2 156	6 402
Immobilisations corporelles en cours	245	39	0	0	-245	0	39
TOTAL	5 404	534	403	-7	-64	2 156	7 620

- Amortissements et provisions

En milliers d'€uros	31 déc. 2018	Dotations	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Constructions	6	0	0	0	-6	0	0
Installations tech, matériel & outillage	133	13	0	5	-2	0	149
Matériel de transport	11	16	0	0	-4	0	24
Matériel informatique	728	124	0	0	-164	0	688
Autres immobilisations corporelles	3 025	722	380	-15	166	896	4 415
TOTAL	3 903	875	380	-9	-9	896	5 276

Les dotations aux amortissements pour un montant de 874 K€ se répartissent comme suit :

- Dotations d'exploitation : 712 K€
- Dotations exceptionnelles : 163 K€

- Valeurs nettes

En milliers d'€uros	31 déc. 2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Constructions	7	0	0	0	-7	0	0
Installations tech, matériel & outillage	37	-11	0	1	-1	0	26
Matériel de transport	71	-10	0	0	-7	0	54
Matériel informatique	233	86	14	0	-67	0	238
Autres immobilisations corporelles	908	-445	8	0	272	1 260	1 987
Immobilisations corporelles en cours	245	39	0	0	-245	0	39
TOTAL	1 501	-341	23	2	-55	1 260	2 344

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

d) Immobilisations financières

- Valeurs brutes

En milliers d'euros	31 déc.2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Titres de participations	183	0	0	4	-40	0	147
Créances rattachées à des participat	0	0	0	0	0	0	0
Prêts	533	176	129	1	0	0	581
Dépôts de garantie	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations fin.	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	715	176	129	6	-40	0	728

- Amortissements et provisions

En milliers d'euros	31 déc.2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Titres de participations	0	0	0	0	0	0	0
Créances rattachées à des participat	0	0	0	0	0	0	0
Prêts	25	0	10	0	0	0	15
Autres immobilisations fin.	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	25	0	10	0	0	0	15

- Valeurs nettes

En milliers d'euros	31 déc.2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Titres de participations	183	0	0	4	-40	0	147
Créances rattachées à des participat	0	0	0	0	0	0	0
Prêts	508	176	119	1	0	0	566
Autres immobilisations fin.	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	691	176	119	6	-40	0	713

Les participations non éliminées correspondent aux titres détenus sur les sociétés du groupe non consolidées qui ont été jugées non significatives au regard de l'information financière produite par le groupe.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.2 Provisions

En milliers d'euros	31 déc.2018	Augment.	Diminution	Variations des cours de change	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Provisions pour risques et charges	1	192	0	0	0	193
Provision sur prêts	25	0	10	0	0	15
Provisions dépréc. des créances clients	710	688	523	3	0	875
TOTAL	736	880	533	3	0	1 083
Exploitation		688	523			
Financier		0	10			
Exceptionnel		192	0			
TOTAL		880	533			

6.3 Stocks et en-cours

En milliers d'euros	31 déc.2018	Variation	Variations des cours de change	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Matières premières et fournitures	0	0	0	0	0
En-cours de production de biens	116	-91	0	0	25
Produits finis et intermédiaires	3	-1	0	0	2
Marchandises	0	0	0	0	0
TOTAL BRUT	120	-92	0	0	28
Provisions					0
TOTAL NET	120	-92	0	0	28

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.4 Créances clients et comptes rattachés

En milliers d'€uros	31 déc.2018	Variation	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Clients et comptes rattachés	25 418	-2 642	51	163	4 906	27 896
Clients factures à établir	2 217	1 064	4	0	0	3 284
TOTAL BRUT	27 635	-1 578	55	163	4 906	31 180
Provisions	710	165	3	163	0	1 040
TOTAL NET	26 924	-1 743	52	0	4 906	30 140

6.5 Autres créances

En milliers d'€uros	31 déc.2018	Variation	Amort. Var. Provision	Variations des cours de change	Reclass.	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Avances et acomptes fournisseurs	185	-167	0	-1	0	0	17
Créances sociales	95	50	0	0	0	0	145
Créances fiscales	5 333	-301	0	1	0	0	5 032
Créances d'IS	1 308	-584	0	0	0	0	724
Comptes courants	57	-47	0	1	0	0	10
Créances diverses (1)	86	486	0	5	0	2	578
Charges constatées d'avance	583	168	0	-5	0	-2	744
Total brut	7 646	-396	0	1	0	0	7 250
Provisions	0	0	0	0		0	0
Total net influençant le BFR	7 646	-396	0	1	0	0	7 250
Impôts différés	863	-427		0	0	0	436
Créances sur cessions d'actifs	0	9		0	0	0	9
Frais d'émission d'emprunt	2 591	1 485	-4 049	0	0	0	26
TOTAL	11 099	671	-4 049	1	0	0	7 721

6.6 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

En milliers d'€uros	31 déc.2018	Variation	Variations des cours de change	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Fournisseurs	8 552	-1 007	11	2 942	10 498
Fournisseurs Factures non parv.	4 386	-401	4	1 997	5 986
TOTAL	12 939	-1 407	15	4 938	16 484

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.7 Autres dettes et compte de régularisation

En milliers d'euros	31 déc. 2018	Variation	Variations des cours de change	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Avances et acomptes clients	1 272	-923	2	0	350
Dettes sociales	4 760	361	2	248	5 370
Dettes fiscales	7 505	428	13	628	8 573
Etat - IS	752	-372	3	117	501
Comptes courants	16	-186	-11	4	-178
Autres dettes	1 252	54	27	558	1 890
Produits constatés d'avance	2 073	431	1	0	2 505
Sous total dettes influençant le BFR	17 630	-208	37	1 553	19 012
Dettes sur acquisition d'actifs	115	0	4	0	120
Impôts différés passif	59	36	0	0	95
TOTAL	17 804	-172	41	1 553	19 227

6.8 Besoin en fonds de roulement

En milliers d'euros	31 déc. 2018	Variation	Variations des cours de change	Mouv. Périmètre	31 déc. 2019
Stocks nets	120	-92	0	0	28
Clients et comptes rattachés	26 924	-1 743	52	4 906	30 140
Autres créances nettes	7 646	-396	0	0	7 250
Dettes fournisseurs	-12 939	1 407	-15	-4 938	-16 484
Autres dettes	-17 630	208	-37	-1 553	-19 012
TOTAL	4 122	-616	1	-1 586	1 922

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.9 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

En milliers d'€uros	31 déc. 2018	Variation	31 déc. 2019
VMP	105	-55	50
Intérêts courus sur placement	7	-7	0
Disponibilités	9 540	456	9 995
Découverts	-59	-419	-477
TRESORERIE NETTE BILAN	9 593	-25	9 568

6.10 Capitaux propres

Variation des capitaux propres

En milliers d'€uros	31 déc. 2018	Affectation de résultat	Résultat de l'exercice	Apports	Autres mouv.	Variations des cours de change	31 déc. 2019
Capital social	17 723			1	-285		17 439
Primes liées au capital	23 312			14	692		24 017
Réserves	4 905	-460				56	4 501
Résultat	-460	460	-935				-935
Capitaux propres part du groupe	45 480	0	-935	14	407	56	45 023
Réserves minoritaires							0
Résultat minoritaires							0
Intérêts minoritaire	0	0	0	0	0	0	0
Capitaux propres	45 480	0	-935	14	407	56	45 023

Capital social

Le capital de la société NIKITA d'un montant de 17 439 K€ est composé de 34 877 472 actions d'une valeur nominale de 0,5 euros.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.11 Impôts

Impôts différés

	31 déc.2018	Variation	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Pertes de changes	-1	-153		-154
Effort construction		5		5
Déficit fiscal	3 147	-1 405		1 742
Amortissement dérogatoire	-275	-99		-374
Base impôts différés	2 871	-1 652	0	1 219
Taux	28,00%	28,00%		28,00%
Impôts différés	804	-463	0	341
Impôts différés Actif	863	-427	0	436
Impôts différés Passif	59	36	0	95
Impôts différés net	804	-463	0	341

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

Preuve d'impôt

Impôts sur les sociétés	31 déc. 2019	31 déc. 2018
Impôts sur les sociétés	1 992	1 169
Impôts différés	463	326
TOTAL	2 454	1 495

Preuve d'impôts	Résultat avant IS	IS	Résultat net
Résultat imposé au taux de 28 %	1 652	463	1 189
Résultat imposé au taux de pays étranger (taux moyen 27%)	7 432	1 999	5 433
Résultat non fiscalisé	-7 564		-7 564
Crédit d'impôts et contributions complémentaires		-7	7
TOTAL	1 520	2 454	-934

Détail résultat non fiscalisé

Amortissements ND	-73
Amortissements dérogatoires	593
Crédit impôt innovation	-80
Déficits non activés	-2 332
Intérêts non déductibles et non activés	-5 035
Autres	-637
TOTAL	-7 564

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.12 Emprunts et dettes financières

En milliers d'€uros	31 déc.2018	Variation	Augment.	Rembours.	Rembours.	Augment. Capital	Mouv. Périmètre	31 déc.2019
Emprunts obligataires	100 407	0	57 500	167 889	0	-407	10 389	0
Emprunts bancaires	3 883	0	0	1 246	0	0	0	2 637
Autres emprunts et dettes assimilées	5	0	153 431	5	0	0	0	153 431
Intérêts courus sur emprunts	28	0	10	28	0	0	0	10
Solde bancaire créditeur	59	419	0	0	0	0	0	477
TOTAL	104 382	419	210 941	169 169	0	-407	10 389	156 555

En milliers d'€uros	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	31 déc.2019
Emprunts obligataires				0
Emprunts auprès des établissements de crédit	840	1 797		2 637
Autres emprunts et dettes assimilées			153 431	153 431
Total des emprunts et dettes financières	840	1 797	153 431	156 068
Solde bancaire créditeur	477			477
ICNE	10			10
TOTAL	0	1 797	153 431	156 555

Les autres emprunts et dettes assimilés comprennent une avance faite par l'actionnaire majoritaire pour un montant 153 430 K€.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.13 Autres produits d'exploitation

En milliers d'€uros	31 déc. 2019	31 déc. 2018
Production stockée	-92	75
Production immobilisée	476	1 076
Subvention d'exploitation	14	85
Reprise provision pour risques et charges	0	0
Reprises provisions créances douteuses	523	44
Transferts de charges	186	100
Autres produits	1 171	225
TOTAL	2 278	1 606

6.14 Résultat financier

En milliers d'€uros	31 déc. 2019	31 déc. 2018
Produits financiers		
Plus value sur cessions de VMP	378	1
Différences positives de change	91	57
Autres produits financiers	2	63
Reprise de provisions	10	
TOTAL	481	121

Charges financières		
Charges d'intérêts	9 298	4 673
Différences négatives de change	81	101
Autres charges financières	11	47
Dotations aux provisions	0	10
TOTAL	9 391	4 831
RESULTAT FINANCIER	-8 910	-4 710

6.15 Résultat exceptionnel

En milliers d'euros	31 déc.2019	31 déc.2018
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116	150
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	14	4
Produits de cession des éléments d'actif	251	36
Reprise sur provisions	0	120
TOTAL	381	310
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	104	36
Valeur nettes comptables des éléments d'actif cédés	271	7
Dépréciation d'actifs	3 916	55
Autres charges exceptionnelles	368	1 310
TOTAL	4 659	1 407
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 279	-1 097

En milliers d'euros	31 déc.2019	31 déc.2018
Produits de cession des éléments d'actif	251	36
Valeur nettes comptables des éléments d'actif cédés	271	7
Plus et moins values	-20	29

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

6.16 Informations diverses

Effectif moyen

Sur l'exercice 2019, le montant de l'effectif moyen s'élève à 876.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière non provisionnées dans les comptes ont été évaluées à 773 K€.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisés en charges au titre de l'exercice 2019 se décompose comme suit :

- Certification des comptes : 347 K€
- Autres services : 0 K€

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction

Cette information ne peut être donnée car elle permettrait d'identifier la rémunération d'un des membres des organes de direction.

Engagements donnés au 31 décembre 2019

En milliers d'euros

Emprunts garantis par le nantissement de titres de filiales	5 312
Contrats de SWAP	2 100
Délégations conditionnelles de police d'assurance	1 000
Caution	250
TOTAL	8 662

Engagements reçus au 31 décembre 2019

En milliers d'euros

Contrats d'assurances décès	1 000
Garantie d'Actif et de Passif	245
TOTAL	1 245

A la connaissance de la société, il n'existe pas d'autres engagements hors bilan significatifs selon les normes comptables en vigueur ou qui pourraient le devenir dans le futur.

6.17 Evénements postérieurs à la clôture

L'épidémie COVID 19 est considérée comme un événement de l'exercice 2020/2021.

Les comptes au 31/01/2020 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19.

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020/2021, des risques significatifs sur l'activité, les revenus et la trésorerie pourraient se matérialiser.

acolad.

Comptes consolidés au 31 décembre 2019

NOTE 7. Compte de Résultat Proforma au titre de l'exercice 2019

En milliers d'euros	31 déc.2019	31 déc.2018
Chiffre d'affaires	151 112	150 081
Autres produits d'exploitation	2 278	1 626
PRODUITS D'EXPLOITATION	153 390	151 708
Achats consommés	1	11
Charges externes	81 710	83 920
Autres charges d'exploitation	561	287
Impôts et taxes	1 248	1 156
Charges de personnel	47 591	47 120
Dotations aux amortissements et aux provisions d'exploitation	4 270	4 234
CHARGES D'EXPLOITATION	135 381	136 728
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 009	14 979
RESULTAT FINANCIER	-9 137	-5 517
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	8 872	9 463
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 279	-976
IMPOT SUR LE RESULTAT	3 223	3 204
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	1 370	5 282

Les comptes pro forma 2019 intègrent les comptes de l'ensemble des filiales en année pleine y compris pour les acquisitions en cours d'exercice 2019.

Le comparatif 2018 correspond aux comptes pro forma 2018 + acquisitions 2019 sur la base des comptes de 2019.