

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 18125
Numéro SIREN : 431 513 852
Nom ou dénomination : D-EDGE

Ce dépôt a été enregistré le 24/06/2022 sous le numéro de dépôt 69936

D-EDGE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique
D-EDGE
66 Rue des Archives
75003 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société D-EDGE 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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des engagements de retraites décrit dans la note « Règles et Méthodes comptables – Changement de Méthode » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application de la recommandation ANC-2013-02.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans 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 président.

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

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

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

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 mai 2022

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Romain Dumont

SAS D-EDGE
66 RUE DES ARCHIVES

75003 PARIS

COMPTES ANNUELS

HCO EXPERT
EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	1 600 310	27 561	1 572 749		1 572 749	
	Frais de développement	31 185 022	21 260 567	9 924 456	8 098 954	1 825 502	22.54
	Concessions, brevets et droits similaires	34 021 297	2 071 884	31 949 413	8 476	31 940 937	NS
	Fonds commercial (1)	600 000	600 000				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 282 317	798 715	483 603	299 704	183 898	61.36
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	150 849		150 849	150 849			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	14 061		14 061	14 061			
Autres immobilisations financières	190 038		190 038	239 047	49 010	20.50	
Total II	69 043 894	24 758 726	44 285 168	8 811 091	35 474 077	402.61	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	14 848 425	938 487	13 909 937	11 406 068	2 503 869	21.95
	Autres créances	3 595 785	454 190	3 141 594	2 665 360	476 234	17.87
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	272 069		272 069	259 502	12 568	4.84	
Disponibilités	741 907		741 907	278 512	463 396	166.38	
Charges constatées d'avance (3)	388 757		388 757	205 784	182 973	88.92	
Total III	19 846 943	1 392 678	18 454 266	14 815 226	3 639 040	24.56	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	137 010		137 010	151 168	14 158	9.37
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	89 027 847	26 151 404	62 876 443	23 777 484	39 098 959	164.44	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

190 038

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 44 240 990)	44 240 990		12 700 298		31 540 692	248.35
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 820 275		2 820 275			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	326 397		326 397			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	11 540		11 540			
Report à nouveau	4 789 417		83 151		4 706 266	NS	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 705 350		3 070 482		2 634 868	85.81	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	36 904 435		12 704 877		24 199 558	190.47	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	137 010		151 168		14 158	9.37
	Provisions pour charges	1 854 343				1 854 343	
	Total III	1 991 353		151 168		1 840 185	NS
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			15 351		15 351	100.00
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	11 732 808		1 491 320		10 241 488	686.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 149 522		4 177 306		1 972 216	47.21	
Dettes fiscales et sociales	5 416 327		4 446 848		969 478	21.80	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 152		1 152				
Autres dettes	241 115		527 955		286 841	54.33	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	439 732		261 507		178 225	68.15
	Total IV	23 980 655		10 921 439		13 059 216	119.57
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		62 876 443		23 777 484		39 098 959	164.44

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

23 980 655 10 921 439

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	21 039 114	11 625 959	32 665 073	30 258 656		2 406 417	7.95
Chiffre d'affaires NET	21 039 114	11 625 959	32 665 073	30 258 656		2 406 417	7.95
Production stockée							
Production immobilisée			6 097 872	5 353 170		744 702	13.91
Subventions d'exploitation			14 000			14 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 312 075	339 246		972 829	286.76
Autres produits			18 972	13 402		5 570	41.57
Total des Produits d'exploitation (I)			40 107 993	35 964 474		4 143 519	11.52
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			17 958 002	14 031 602		3 926 400	27.98
Impôts, taxes et versements assimilés			508 046	762 075		254 029	33.33
Salaires et traitements			14 556 662	13 109 412		1 447 250	11.04
Charges sociales			6 955 123	6 548 854		406 269	6.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 844 547	4 078 311		766 235	18.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				600 000		600 000	100.00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			332 285	998 952		666 667	66.74
Dotations aux provisions			891 391			891 391	
Autres charges			197 746	100 913		96 833	95.96
Total des Charges d'exploitation (II)			46 243 803	40 230 121		6 013 682	14.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 135 810	4 265 647		1 870 164	43.84
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		755	170	484	169 729	99.56
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		190 796	252	190	61 394	24.34
Différences positives de change		37 734	53	233	15 499	29.12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		229 285	475	907	246 622	51.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		191 551	252	638	61 087	24.18
Intérêts et charges assimilées (4)		24 102	8	216	15 885	193.34
Différences négatives de change		53 094	54	532	1 438	2.64
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		268 747	315	386	46 640	14.79
2. Résultat financier (V-VI)		39 462	160	520	199 982	124.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		6 175 272	4 105 126		2 070 146	50.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			53	948	53 948	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			215	565	215 565	100.00
Total VII			269	513	269 513	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			56	208	56 208	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		40 086	39	996	90	0.23
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		40 086	96	204	56 118	58.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		40 086	173	309	213 396	123.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		510 008	861	335	351 327	40.79
Total des produits (I+III+V+VII)		40 337 278	36 709 894		3 627 384	9.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		46 042 628	39 780 376		6 262 252	15.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		5 705 350	3 070 482		2 634 868	85.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

755 448

HCO EXPERT

SAS D-EDGE

66 RUE DES ARCHIVES

75003 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

HCO EXPERT
84 RUE DE MAUBEUGE

75009 PARIS
0185092106

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	11
Différence d'évaluation sur éléments fongibles	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	14
Variation des capitaux propres	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	16
Liste des filiales et participations	17
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	17

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les évènements significatifs suivants sont intervenus au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Convention de successeur conclue en date du 29 octobre 2021 entre ACCOR SA et D-EDGE. Dans le cadre du contrat il a été convenu de céder à D-EDGE l'ensemble des éléments relatifs à l'activité TARS ainsi que tous les avantages et droits acquis y compris les passifs sociaux;

PRIX DE VENTE	32 100 000
<i>Actif incorpo</i>	30 735 822
<i>Actif incorpo/corpo (autres)</i>	1 364 178
Passif social	- 559 308
<i>Transfert charges CP et RTT</i>	62 786
<i>Transfert charges Bonus</i>	337 951
<i>Transfert charges PIDR</i>	158 931
PRIX NET	31 540 692

- Augmentation du capital en numéraire d'un montant de 31.540.692 euros par élévation de la valeur nominale des actions de la Société. Au 31 décembre 2020 la valeur d'une action était de 0,60 euros, elle est de 2,090076 euros au 31 décembre 2021.

La Société D-EDGE est intégrée fiscalement. La tête de groupe d'intégration fiscale est la société ACCOR SA.

L'année 2021 a été encore impactée par la pandémie de Covid-19.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2021, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 32.665.073 euros contre 30.258.656 euros en 2020 et 41.544.318 euros en 2019, soit une baisse de 21% par rapport à l'année de référence 2019.

Une baisse significative de créances douteuses a été constatée au cours de l'exercice. Au 31 décembre 2021, la Société a enregistré 332.285 euros de dotations aux dépréciations sur l'actif circulant, contre 998.952 euros au titre de l'exercice précédent, soit une baisse de 66% de dépréciations des comptes client.

Durant l'exercice 2021, comme en 2020, la Société n'a pas souhaité mettre en place de chômage partiel, afin de préserver ses objectifs moyen terme et continuer à servir ses clients de manière complète dans cette situation de crise. Des mesures de télétravail ont été mise en place la majorité du temps et ont permis de maintenir à l'identique les exigences des processus pour supporter l'activité D-EDGE.

Enfin, compte tenu de l'engagement de soutien par le groupe Accor, la Direction de la Société D-EDGE n'a pas identifié de risque de continuité d'exploitation pour les 12 prochains mois.

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 24 février 2022, la guerre en Ukraine a été lancée par les forces russes. A ce stade, les conséquences économiques directes ne peuvent pas être estimées précisément. Cependant, l'exposition de D-EDGE en Ukraine et en Russie n'est pas significative.

Le 22 avril 2022, par la décision du Président de la Société, il a été décidé la mise en place du plan d'attribution d'actions de préférence au profit de certains membres du personnel salarié de la Société et de certains mandataires sociaux.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Un changement de méthode est survenu au cours de l'exercice 2021 : La provision de départ à la retraite est désormais comptabilisée dans les comptes sociaux. La provision relative à l'exercice antérieur d'un montant de 1 635 784 € a été comptabilisée au compte de Report à Nouveau.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	24 909 443		7 875 889
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 537 317		32 083 980
Installations générales agencements aménagements divers	203 146		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	826 844		408 222
TOTAL	1 029 990		408 222
Autres participations	150 849		
Prêts, autres immobilisations financières	253 108		1 882
TOTAL	403 957		1 882
TOTAL GENERAL	28 880 707		40 369 973

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement		32 785 332	32 785 332
Autres immobilisations incorporelles		34 621 297	34 621 297
Installations générales agencements aménagements divers	155 179	47 967	47 967
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	716	1 234 350	1 234 350
TOTAL	155 895	1 282 317	1 282 317
Autres participations		150 849	150 849
Prêts, autres immobilisations financières	50 892	204 099	204 099
TOTAL	50 892	354 947	354 947
TOTAL GENERAL	206 786	69 043 894	69 043 894

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées. L'essentielle des immobilisations incorporelles sont des charges de personnel capitalisées sur les projets R&D.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires:

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles à compter de l'exercice 2017, immobilisées sur la base de leur coût de production, à savoir, la valorisation du temps

ANNEXE

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

passé tant par les équipes D-EDGE que par les équipes externes affectées à chacun des projet.

Fonds Commercial

Le fonds commercial a été apporté par la société AVAILPRO lors de la fusion en 2019. Il correspond à l'acquisition sur l'exercice 2015 d'un ensemble de marque, nom de domaines, nom commercial, fiches clients et technologie.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels / Noms de domaine: 4 ans
- Agencements/Installations: 5 à 10 ans en moyenne
- Matériel de bureau: 5 ans
- Matériel Informatique: 3 à 5 ans en moyenne
- Mobilier de bureau: 5 à 10 ans en moyenne

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	16 810 489	4 477 638		21 288 128
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 883 490	143 044	0	2 026 533
Installations générales agencements aménagements divers		117 571	85 564	155 178	47 957
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		612 715	138 301	258	750 758
	TOTAL	730 286	223 865	155 436	798 715
	TOTAL GENERAL	19 424 265	4 844 547	155 436	24 113 375

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	4 477 638			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	143 044			
Instal.générales agenc.aménag.divers		85 564			
Matériel de bureau informatique mobilier		138 301			
	TOTAL	223 865			
	TOTAL GENERAL	4 844 547			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	151 168	137 010	151 168		137 010
Pensions et obligations similaires		1 933 418	79 075		1 854 343
Autres provisions pour risques et charges		720 567	720 567		
	TOTAL	151 168	2 823 116	982 931	1 991 353

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	645 351				645 351
Sur comptes clients	1 017 544	332 285	411 342		938 487
Autres provisions pour dépréciation	439 278	54 541	39 629		454 190
	TOTAL	2 102 173	450 971		2 038 029
	TOTAL GENERAL	2 253 341	3 209 942	1 433 902	4 029 382
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 018 391	1 243 106		
financières		191 551	190 796		

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Les provisions pour risques et charges au 31 décembre 2021 comprennent :

- Provision pour perte de change de 137 K€
- Provision pour départ à la retraite de 1.854 K€

Les provisions pour dépréciation au 31 décembre 2021 comprennent :

- Dépréciation du Fonds Commercial pour 600 K€
- Dépréciation de la marque Fastbooking pour 45 K€
- Dépréciation des clients douteux de 938 K€
- Dépréciation du compte courant D-EDGE USA pour 301 K€

ANNEXE

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

- Dépréciation du compte client D-EDGE USA pour 153 K€

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	14 061	0	14 061
Autres immobilisations financières	190 038	190 038	
Clients douteux ou litigieux	1 063 221	1 063 221	
Autres créances clients	13 785 204	13 785 204	
Personnel et comptes rattachés	15 681	15 681	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 989	164 989	
Impôts sur les bénéficiaires	779 737	779 737	
Taxe sur la valeur ajoutée	295 382	295 382	
Groupe et associés	2 307 206	2 307 206	
Débiteurs divers	32 790	32 790	
Charges constatées d'avance	388 757	388 757	
TOTAL	19 037 065	19 023 004	14 061

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	432 273	432 273		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 149 522	6 149 522		
Personnel et comptes rattachés	2 461 645	2 461 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 150 934	2 150 934		
Taxe sur la valeur ajoutée	421 515	421 515		
Autres impôts taxes et assimilés	382 233	382 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 152	1 152		
Groupe et associés	11 300 535	11 300 535		
Autres dettes	241 115	241 115		
Produits constatés d'avance	439 732	439 732		
TOTAL	23 980 655	23 980 655		

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

Le crédit d'impôt recherche au titre de l'année 2021 s'élève à 510 008 €

DEFICITS REPORTABLES

Le montant des déficits reportables à la clôture s'élève à 7 247 730 €

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	2.0901	21 167 164			21 167 164

Au 1er janvier 2021, le capital social est constitué de 21 167 164 actions de 0,6 € de nominal pour un total de 12 700 298 €

Au 1er décembre 2021, le capital a été augmenté en numéraire d'un montant de 31 540 692 € par élévation de la valeur nominale des actions de la société.

Au 31 décembre 2021, le capital social est constitué de 21 167 164 actions de 2.090076€ de nominal pour un total de 44 240 990.40 €

ANNEXE

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

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont portées au compte de résultat pour les disponibilités, et inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	404 029
Autres créances	164 989
Total	569 019

Les produits à recevoir sont composés de :

- Factures à établir de 404 K€
- Indemnités organismes sociaux de 164 K€

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 408 186
Dettes fiscales et sociales	3 786 833
Total	5 195 019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	388 757
Total	388 757
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	439 732
Total	439 732

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	150 849		
Prêts	339 952		
Créances clients et comptes rattachés	8 808 900		
Emprunts et dettes financières diverses	9 332 357		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	15 775 359
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	3 070 482-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	12 704 877
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	12 704 877
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	31 540 692
Variation des primes, reserves, report a nouveau	1 635 784-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	42 609 785
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	29 904 908
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	29 904 908

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen est de 261 ETP.

L'effectif total à la clôture est de 278 personnes dont, en France :

- 209 cadres
- 35 ETAM
- 5 apprentis
- 1 contrat de professionnalisation

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 73 831 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La provision d'engagement retraite a été passée en charge cette année et non plus en engagement hors bilan. Il s'agit d'un changement de méthode. Son montant s'élève au 31 décembre 2021 à 1.854 K€

Méthode utilisée et hypothèses retenues:

- Convention Collective : SYNTEC
- Age départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 3% (cadres et non cadres)
- Charges patronales : 46%
- Table de mortalité : TGH / TGF 2005 (Femmes et Hommes)
- Taux d'actualisation : 0.90%
- Méthode de calcul : Méthode unités de crédits projetés

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ACCOR	SA	812797050	82 rue Henri Farmann

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS D-EDGE
75003 PARIS

Page : 17

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- D-EDGE of America (USD)	1 000	514 357	100.00	1 152				229 417	3 434		
- D-EDGE Japon (JPY)	9 000 000	96 312 088	100.00	81 168	81 168			456 892	329 544		
- D-EDGE Italy (EUR)	10 000	665 951	100.00	10 000	10 000			2 270 870	89 659		
- D-EDGE China (CNY)	700 000	4 179 135	100.00	58 528	58 528			31 513	63 139		
- D-EDGE Asia (SGD)	2	8 468 929	100.00	1	1			4 815 910	278 144		
- (La devise indiquée - s'applique au Capital Social - et aux Capitaux Propres)											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- VNC des Elmts Actifs Fin	39 628	27500000
- VNC des Elmts Actifs Corp	458	21803100
Total	40 086	

D-EDGE
Société par actions simplifiée
au capital de 44 240 990.40 euros
66 rue des Archives – 75003 PARIS
431 513 852 RCS Paris

(ci-après la « Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU
15 JUIN 2022

La société ACTIMOS SAS, dont le siège social est situé 82, rue Henri Farman – 92130 Issy-les-Moulineaux et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 508 690 765 RCS Nanterre, représentée par sa Présidente, Mme Besma BOUMAZA.

agissant en qualité d'associé unique de la Société (ci-après l' « **Associé unique** »).

Après avoir exposé ce qui suit :

La société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, Commissaire aux comptes de la Société, dûment convoquée est absente et excusée.

Madame Marisol SALGADO, Monsieur Lucas BIENAIME, Monsieur Frédéric GALERON, Monsieur Jérémy HINARD, Monsieur Ludovic LAINAY, Monsieur Flavien GAXIEU, Madame Claudia VASQUEZ, représentants du Comité d'entreprise, dûment convoqués, sont absents et excusés.

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président.

A pris les décisions suivantes relatives aux points listés ci-après :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Point sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Réduction du capital social de la Société motivée par des pertes, réalisée par diminution du nominal de chaque action et modification corrélative d'article 6 « Capital social » des statuts ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, **approuve** les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils ont été présentés, se soldant par une perte de (5.705.350) euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, **décide** d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à (5.705.350) euros, en totalité au compte « Report à nouveau » qui est ainsi porté à (10.494.767) euros.

L'Associé unique **prend acte** que le montant des capitaux propres s'établit, au 31 décembre 2021, à 36.904.435 euros pour un capital social de 44.240.990 euros à cette même date.

En outre, il est rappelé, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport du Président, **prend acte** des conventions entrant dans le champ de l'article L. 227-10 du Code de commerce qui se sont poursuivies ou qui ont été approuvées ou modifiées au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, et sous réserve de l'approbation des première et deuxième décision,

- **Décide** de réduire le capital social d'un montant de DIX MILLIONS QUATRE CENT QUATRE-VINGT QUATORZE MILLE SEPT CENT SOIXANTE SEPT EUROS ET QUATORZE CENTIMES (10.494.767,14 €), pour le porter d'un montant de 44.240.990,40€ à 33.746.223,26 €, en réduisant la valeur nominale de chaque action de 0.4958 €, la portant ainsi de DEUX EUROS ET NEUF CENTIMES (2.09 €) à UN EURO et CINQUANTE NEUF CENTIMES (1.59 €) ;
- **Décide** que la somme susvisée de DIX MILLIONS QUATRE CENT QUATRE-VINGT QUATORZE MILLE SEPT CENT SOIXANTE SEPT EUROS ET QUATORZE CENTIMES (10.494.767,14 €) sera affectée, à due concurrence de son montant, à l'apurement total du report à nouveau débiteur, lequel s'élève à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2021, objet de la deuxième décision, à 10.494.767,14 €. A l'issue de cet apurement, le report à nouveau débiteur sera ramené à un montant de ZERO EUROS (0 €).
- **Constate** que la réduction de capital étant intégralement motivée par des pertes, il n'y a pas lieu de permettre aux créanciers sociaux de s'opposer à cette réduction de capital ;
- **Constate** que la réduction de capital d'un montant de 10.494.767,14€ est définitivement et régulièrement réalisée ;
- **Décide** de modifier l'article 6 des statuts, lequel sera rédigé comme suit :

« **ARTICLE 6 – CAPITAL SOCIAL**

Le capital est fixé à la somme de trente-trois millions sept cent quarante-six mille deux cent vingt-trois euros et vingt-six centimes (33.746.223,26 €).

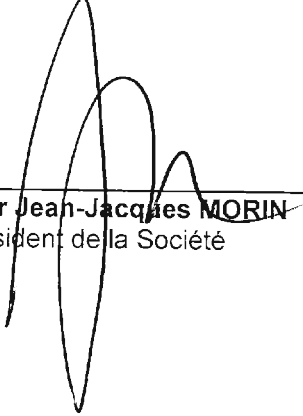
Il est divisé en 21.167.164 actions, de même catégorie et entièrement libérées. »

CINQUIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes et notamment au Journal La Loi, à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

*** **

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le Président de la Société ainsi que l'Associé unique et répertorié sur le registre des décisions.



Monsieur Jean-Jacques MORIN
Président de la Société



ACTIMOS SAS
Associé unique
Représenté par Mme Besma BOUMAZA

D-EDGE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique
D-EDGE
66 Rue des Archives
75003 Paris

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société D-EDGE 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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des engagements de retraites décrit dans la note « Règles et Méthodes comptables – Changement de Méthode » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application de la recommandation ANC-2013-02.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans 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 président.

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

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

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

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 30 mai 2022

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Romain Dumont

SAS D-EDGE
66 RUE DES ARCHIVES

75003 PARIS

COMPTES ANNUELS

HCO EXPERT
EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	1 600 310	27 561	1 572 749		1 572 749	
	Frais de développement	31 185 022	21 260 567	9 924 456	8 098 954	1 825 502	22.54
	Concessions, brevets et droits similaires	34 021 297	2 071 884	31 949 413	8 476	31 940 937	NS
	Fonds commercial (1)	600 000	600 000				
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 282 317	798 715	483 603	299 704	183 898	61.36
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	150 849		150 849	150 849			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	14 061		14 061	14 061			
Autres immobilisations financières	190 038		190 038	239 047	49 010	20.50	
Total II	69 043 894	24 758 726	44 285 168	8 811 091	35 474 077	402.61	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	14 848 425	938 487	13 909 937	11 406 068	2 503 869	21.95
	Autres créances	3 595 785	454 190	3 141 594	2 665 360	476 234	17.87
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	272 069		272 069	259 502	12 568	4.84	
Disponibilités	741 907		741 907	278 512	463 396	166.38	
Charges constatées d'avance (3)	388 757		388 757	205 784	182 973	88.92	
Total III	19 846 943	1 392 678	18 454 266	14 815 226	3 639 040	24.56	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	137 010		137 010	151 168	14 158	9.37
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	89 027 847	26 151 404	62 876 443	23 777 484	39 098 959	164.44	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

190 038

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 44 240 990)	44 240 990		12 700 298		31 540 692	248.35
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 820 275		2 820 275			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	326 397		326 397			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	11 540		11 540			
Report à nouveau	4 789 417		83 151		4 706 266	NS	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 705 350		3 070 482		2 634 868	85.81	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	36 904 435		12 704 877		24 199 558	190.47	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	137 010		151 168		14 158	9.37
	Provisions pour charges	1 854 343				1 854 343	
	Total III	1 991 353		151 168		1 840 185	NS
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			15 351		15 351	100.00
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	11 732 808		1 491 320		10 241 488	686.74
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 149 522		4 177 306		1 972 216	47.21	
Dettes fiscales et sociales	5 416 327		4 446 848		969 478	21.80	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 152		1 152				
Autres dettes	241 115		527 955		286 841	54.33	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	439 732		261 507		178 225	68.15
	Total IV	23 980 655		10 921 439		13 059 216	119.57
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		62 876 443		23 777 484		39 098 959	164.44

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

23 980 655 10 921 439

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	21 039 114	11 625 959	32 665 073	30 258 656		2 406 417	7.95
Chiffre d'affaires NET	21 039 114	11 625 959	32 665 073	30 258 656		2 406 417	7.95
Production stockée							
Production immobilisée			6 097 872	5 353 170		744 702	13.91
Subventions d'exploitation			14 000			14 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 312 075	339 246		972 829	286.76
Autres produits			18 972	13 402		5 570	41.57
Total des Produits d'exploitation (I)			40 107 993	35 964 474		4 143 519	11.52
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			17 958 002	14 031 602		3 926 400	27.98
Impôts, taxes et versements assimilés			508 046	762 075		254 029	33.33
Salaires et traitements			14 556 662	13 109 412		1 447 250	11.04
Charges sociales			6 955 123	6 548 854		406 269	6.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 844 547	4 078 311		766 235	18.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				600 000		600 000	100.00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			332 285	998 952		666 667	66.74
Dotations aux provisions			891 391			891 391	
Autres charges			197 746	100 913		96 833	95.96
Total des Charges d'exploitation (II)			46 243 803	40 230 121		6 013 682	14.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 135 810	4 265 647		1 870 164	43.84
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		755	170	484	169 729	99.56
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		190 796	252	190	61 394	24.34
Différences positives de change		37 734	53	233	15 499	29.12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		229 285	475	907	246 622	51.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		191 551	252	638	61 087	24.18
Intérêts et charges assimilées (4)		24 102	8	216	15 885	193.34
Différences négatives de change		53 094	54	532	1 438	2.64
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		268 747	315	386	46 640	14.79
2. Résultat financier (V-VI)		39 462	160	520	199 982	124.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		6 175 272	4 105 126		2 070 146	50.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			53	948	53 948	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			215	565	215 565	100.00
Total VII			269	513	269 513	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			56	208	56 208	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		40 086	39	996	90	0.23
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		40 086	96	204	56 118	58.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		40 086	173	309	213 396	123.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		510 008	861	335	351 327	40.79
Total des produits (I+III+V+VII)		40 337 278	36 709 894		3 627 384	9.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		46 042 628	39 780 376		6 262 252	15.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		5 705 350	3 070 482		2 634 868	85.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

755

448

HCO EXPERT

SAS D-EDGE

66 RUE DES ARCHIVES

75003 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

HCO EXPERT
84 RUE DE MAUBEUGE

75009 PARIS
0185092106

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	11
Différence d'évaluation sur éléments fongibles	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	14
Variation des capitaux propres	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	16
Liste des filiales et participations	17
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	17

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les évènements significatifs suivants sont intervenus au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- Convention de successeur conclue en date du 29 octobre 2021 entre ACCOR SA et D-EDGE. Dans le cadre du contrat il a été convenu de céder à D-EDGE l'ensemble des éléments relatifs à l'activité TARS ainsi que tous les avantages et droits acquis y compris les passifs sociaux;

PRIX DE VENTE	32 100 000
<i>Actif incorpo</i>	30 735 822
<i>Actif incorpo/corpo (autres)</i>	1 364 178
Passif social	- 559 308
<i>Transfert charges CP et RTT</i>	62 786
<i>Transfert charges Bonus</i>	337 951
<i>Transfert charges PIDR</i>	158 931
PRIX NET	31 540 692

- Augmentation du capital en numéraire d'un montant de 31.540.692 euros par élévation de la valeur nominale des actions de la Société. Au 31 décembre 2020 la valeur d'une action était de 0,60 euros, elle est de 2,090076 euros au 31 décembre 2021.

La Société D-EDGE est intégrée fiscalement. La tête de groupe d'intégration fiscale est la société ACCOR SA.

L'année 2021 a été encore impactée par la pandémie de Covid-19.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2021, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 32.665.073 euros contre 30.258.656 euros en 2020 et 41.544.318 euros en 2019, soit une baisse de 21% par rapport à l'année de référence 2019.

Une baisse significative de créances douteuses a été constatée au cours de l'exercice. Au 31 décembre 2021, la Société a enregistré 332.285 euros de dotations aux dépréciations sur l'actif circulant, contre 998.952 euros au titre de l'exercice précédent, soit une baisse de 66% de dépréciations des comptes client.

Durant l'exercice 2021, comme en 2020, la Société n'a pas souhaité mettre en place de chômage partiel, afin de préserver ses objectifs moyen terme et continuer à servir ses clients de manière complète dans cette situation de crise. Des mesures de télétravail ont été mise en place la majorité du temps et ont permis de maintenir à l'identique les exigences des processus pour supporter l'activité D-EDGE.

Enfin, compte tenu de l'engagement de soutien par le groupe Accor, la Direction de la Société D-EDGE n'a pas identifié de risque de continuité d'exploitation pour les 12 prochains mois.

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 24 février 2022, la guerre en Ukraine a été lancée par les forces russes. A ce stade, les conséquences économiques directes ne peuvent pas être estimées précisément. Cependant, l'exposition de D-EDGE en Ukraine et en Russie n'est pas significative.

Le 22 avril 2022, par la décision du Président de la Société, il a été décidé la mise en place du plan d'attribution d'actions de préférence au profit de certains membres du personnel salarié de la Société et de certains mandataires sociaux.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Un changement de méthode est survenu au cours de l'exercice 2021 : La provision de départ à la retraite est désormais comptabilisée dans les comptes sociaux. La provision relative à l'exercice antérieur d'un montant de 1 635 784 € a été comptabilisée au compte de Report à Nouveau.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	24 909 443		7 875 889
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 537 317		32 083 980
Installations générales agencements aménagements divers	203 146		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	826 844		408 222
TOTAL	1 029 990		408 222
Autres participations	150 849		
Prêts, autres immobilisations financières	253 108		1 882
TOTAL	403 957		1 882
TOTAL GENERAL	28 880 707		40 369 973

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement		32 785 332	32 785 332
Autres immobilisations incorporelles		34 621 297	34 621 297
Installations générales agencements aménagements divers	155 179	47 967	47 967
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	716	1 234 350	1 234 350
TOTAL	155 895	1 282 317	1 282 317
Autres participations		150 849	150 849
Prêts, autres immobilisations financières	50 892	204 099	204 099
TOTAL	50 892	354 947	354 947
TOTAL GENERAL	206 786	69 043 894	69 043 894

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées. L'essentielle des immobilisations incorporelles sont des charges de personnel capitalisées sur les projets R&D.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires:

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles et sont comptabilisés en charges.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles à compter de l'exercice 2017, immobilisées sur la base de leur coût de production, à savoir, la valorisation du temps

ANNEXE

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

passé tant par les équipes D-EDGE que par les équipes externes affectées à chacun des projet.

Fonds Commercial

Le fonds commercial a été apporté par la société AVAILPRO lors de la fusion en 2019. Il correspond à l'acquisition sur l'exercice 2015 d'un ensemble de marque, nom de domaines, nom commercial, fiches clients et technologie.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels / Noms de domaine: 4 ans
- Agencements/Installations: 5 à 10 ans en moyenne
- Matériel de bureau: 5 ans
- Matériel Informatique: 3 à 5 ans en moyenne
- Mobilier de bureau: 5 à 10 ans en moyenne

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	16 810 489	4 477 638		21 288 128
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 883 490	143 044	0	2 026 533
Installations générales agencements aménagements divers		117 571	85 564	155 178	47 957
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		612 715	138 301	258	750 758
	TOTAL	730 286	223 865	155 436	798 715
	TOTAL GENERAL	19 424 265	4 844 547	155 436	24 113 375

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	4 477 638			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	143 044			
Instal.générales agenc.aménag.divers		85 564			
Matériel de bureau informatique mobilier		138 301			
	TOTAL	223 865			
	TOTAL GENERAL	4 844 547			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	151 168	137 010	151 168		137 010
Pensions et obligations similaires		1 933 418	79 075		1 854 343
Autres provisions pour risques et charges		720 567	720 567		
	TOTAL	151 168	2 823 116	982 931	1 991 353

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	645 351				645 351
Sur comptes clients	1 017 544	332 285	411 342		938 487
Autres provisions pour dépréciation	439 278	54 541	39 629		454 190
	TOTAL	2 102 173	450 971		2 038 029
	TOTAL GENERAL	2 253 341	3 209 942	1 433 902	4 029 382
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 018 391	1 243 106		
financières		191 551	190 796		

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Les provisions pour risques et charges au 31 décembre 2021 comprennent :

- Provision pour perte de change de 137 K€
- Provision pour départ à la retraite de 1.854 K€

Les provisions pour dépréciation au 31 décembre 2021 comprennent :

- Dépréciation du Fonds Commercial pour 600 K€
- Dépréciation de la marque Fastbooking pour 45 K€
- Dépréciation des clients douteux de 938 K€
- Dépréciation du compte courant D-EDGE USA pour 301 K€

ANNEXE

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

- Dépréciation du compte client D-EDGE USA pour 153 K€

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	14 061	0	14 061
Autres immobilisations financières	190 038	190 038	
Clients douteux ou litigieux	1 063 221	1 063 221	
Autres créances clients	13 785 204	13 785 204	
Personnel et comptes rattachés	15 681	15 681	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	164 989	164 989	
Impôts sur les bénéficiaires	779 737	779 737	
Taxe sur la valeur ajoutée	295 382	295 382	
Groupe et associés	2 307 206	2 307 206	
Débiteurs divers	32 790	32 790	
Charges constatées d'avance	388 757	388 757	
TOTAL	19 037 065	19 023 004	14 061

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	432 273	432 273		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 149 522	6 149 522		
Personnel et comptes rattachés	2 461 645	2 461 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 150 934	2 150 934		
Taxe sur la valeur ajoutée	421 515	421 515		
Autres impôts taxes et assimilés	382 233	382 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 152	1 152		
Groupe et associés	11 300 535	11 300 535		
Autres dettes	241 115	241 115		
Produits constatés d'avance	439 732	439 732		
TOTAL	23 980 655	23 980 655		

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

Le crédit d'impôt recherche au titre de l'année 2021 s'élève à 510 008 €

DEFICITS REPORTABLES

Le montant des déficits reportables à la clôture s'élève à 7 247 730 €

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	2.0901	21 167 164			21 167 164

Au 1er janvier 2021, le capital social est constitué de 21 167 164 actions de 0,6 € de nominal pour un total de 12 700 298 €

Au 1er décembre 2021, le capital a été augmenté en numéraire d'un montant de 31 540 692 € par élévation de la valeur nominale des actions de la société.

Au 31 décembre 2021, le capital social est constitué de 21 167 164 actions de 2.090076€ de nominal pour un total de 44 240 990.40 €

ANNEXE

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

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

(PCG Art.831-2/11 et Art. 832-13)

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont portées au compte de résultat pour les disponibilités, et inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	404 029
Autres créances	164 989
Total	569 019

Les produits à recevoir sont composés de :

- Factures à établir de 404 K€
- Indemnités organismes sociaux de 164 K€

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 408 186
Dettes fiscales et sociales	3 786 833
Total	5 195 019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	388 757
Total	388 757
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	439 732
Total	439 732

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	150 849		
Prêts	339 952		
Créances clients et comptes rattachés	8 808 900		
Emprunts et dettes financières diverses	9 332 357		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	15 775 359
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	3 070 482-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	12 704 877
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	12 704 877
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	31 540 692
Variation des primes, reserves, report a nouveau	1 635 784-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	42 609 785
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	29 904 908
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	29 904 908

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen est de 261 ETP.

L'effectif total à la clôture est de 278 personnes dont, en France :

- 209 cadres
- 35 ETAM
- 5 apprentis
- 1 contrat de professionnalisation

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 73 831 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La provision d'engagement retraite a été passée en charge cette année et non plus en engagement hors bilan. Il s'agit d'un changement de méthode. Son montant s'élève au 31 décembre 2021 à 1.854 K€

Méthode utilisée et hypothèses retenues:

- Convention Collective : SYNTEC
- Age départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 3% (cadres et non cadres)
- Charges patronales : 46%
- Table de mortalité : TGH / TGF 2005 (Femmes et Hommes)
- Taux d'actualisation : 0.90%
- Méthode de calcul : Méthode unités de crédits projetés

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ACCOR	SA	812797050	82 rue Henri Farmann

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS D-EDGE
75003 PARIS

Page : 17

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- D-EDGE of America (USD)	1 000	514 357	100.00	1 152				229 417	3 434		
- D-EDGE Japon (JPY)	9 000 000	96 312 088	100.00	81 168	81 168			456 892	329 544		
- D-EDGE Italy (EUR)	10 000	665 951	100.00	10 000	10 000			2 270 870	89 659		
- D-EDGE China (CNY)	700 000	4 179 135	100.00	58 528	58 528			31 513	63 139		
- D-EDGE Asia (SGD)	2	8 468 929	100.00	1	1			4 815 910	278 144		
- (La devise indiquée - s'applique au Capital Social - et aux Capitaux Propres)											
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- VNC des Elmts Actifs Fin	39 628	27500000
- VNC des Elmts Actifs Corp	458	21803100
Total	40 086	