

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 14003

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'augmentation de capital	13 119	13 119	0	0
Frais de recherche et développement	349 037	173 458	175 579	0
Concessions, brevets et droits assimilés	21 073 318	17 409 591	3 663 727	4 866 690
Fonds commercial	20 821 881	90 000	20 731 881	20 731 881
Autres immobilisations incorporelles	4 133 226		4 133 226	1 902 410
Immobilisations corporelles				
Terrains	288 939	181 072	107 867	107 967
Constructions	1 594 922	1 154 554	440 369	490 866
Installations techniques, matériel, outillage	1 372 128	1 005 206	366 922	385 622
Autres immobilisations corporelles	3 829 758	2 496 879	1 332 879	1 620 211
Immob. En cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	103 661	0	103 661	103 661
Autres titres immobilisées	1 806		1 806	1 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	276 469	2 215	274 254	285 698
ACTIF IMMOBILISE	53 858 265	22 526 093	31 332 171	30 496 811
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires de services				
Produits intermédiaires et finis	347 323		347 323	266 582
Marchandises	1 624 554	210 061	1 414 493	1 529 111
Créances				
Clients et comptes rattachés	14 611 173	298 997	14 312 175	15 933 653
Fournisseurs débiteurs	0	0	0	37 347
Personnel	1 555	0	1 555	1 775
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	534 962	0	534 962	458 266
Autres créances	65 475	0	65 475	18 561
Divers				
Avances, acomptes versés sur commandes	14 071		14 071	13 963
Valeurs mobilières de placement	31 949 350		31 949 350	23 907 265
Disponibilités	3 902 668		3 902 668	4 564 885
Charges constatées d'avance	592 837		592 837	577 107
ACTIF CIRCULANT	53 643 969	509 059	53 134 910	47 308 516
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	107 502 234	23 035 152	84 467 082	77 805 327

35 852 019

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL



BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
PASSIF		
Capital social ou individuel	20 310 441	20 310 441
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 059 717	2 059 717
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 031 045	1 850 083
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 839 016	19 120 323
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	6 059 419	5 899 655
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 400 359	6 362 666
CAPITAUX PROPRES	62 699 997	55 602 885
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	1 092 191	831 113
Provisions pour charges	519 210	598 412
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 611 401	1 429 525
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	0	0
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 030	3 040
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>	4 350	4 350
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	467 761	466 560
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 549 118	1 714 528
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	4 447 589	4 621 938
<i>Organismes sociaux</i>	2 895 661	2 781 163
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	2 789 901	4 084 452
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	363 033	455 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	53 217
Autres dettes	18 791	0
Produits constatés d'avance	7 616 447	6 588 445
DETTES	20 155 683	20 772 917
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	84 467 081	77 805 327

COMPTE DE RESULTAT

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/2020 au 31/12/2020 12 mois	%	du 01/01/2019 au 31/12/2019 12 mois	%	Variation en valeur
PRODUITS					
Ventes de marchandises	6 561 699		8 045 253		-1 483 555
Production vendue	51 403 371		53 146 245		-1 742 874
CHIFFRE D'AFFAIRES	<u>57 965 070</u>		<u>61 191 499</u>		<u>-3 226 429</u>
Production stockée	80 741		107		80 634
Subventions d'exploitation	0		0		0
Autres produits	4 119 411		3 704 097		415 314
Total	<u>62 165 221</u>		<u>64 895 703</u>		<u>-2 730 481</u>
CONSOMMATIONS M/SES & MAT					
Achats de marchandises	3 167 181		3 772 977		-605 796
Variation de stocks (marchandises)	60 298		24 760		35 538
Achats de matières et autres approv.					
Variation de stocks (matières et autres)					
Autres achats et charges externes	8 991 030		10 353 598		-1 362 567
Total	<u>12 218 509</u>		<u>14 151 335</u>		<u>-1 932 825</u>
MARGE SUR M/SES & MAT	<u>49 946 712</u>		<u>50 744 368</u>		<u>-797 656</u>
CHARGES					
Impôts, taxes et versements assimilés	1 690 779		1 516 041		174 738
Salaires et traitements	23 931 810		24 555 837		-624 027
Charges sociales	10 391 825		10 452 280		-60 455
Amortissements et provisions	2 983 799		2 991 858		-8 059
Autres charges	37 057		33 111		3 946
Total	<u>39 035 270</u>		<u>39 549 127</u>		<u>-513 857</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>10 911 442</u>		<u>11 195 241</u>		<u>-283 799</u>
Produits financiers	62 614		55 655		6 959
Charges financières	6 806		9 938		-3 132
Résultat financier	<u>55 808</u>		<u>45 717</u>		<u>10 091</u>
Opérations en commun					
RESULTAT COURANT	<u>10 967 249</u>		<u>11 240 958</u>		<u>-273 709</u>
Produits exceptionnels	1 888 097		1 772 913		115 184
Charges exceptionnelles	3 327 835		2 915 341		412 494
Résultat exceptionnel	<u>-1 439 738</u>		<u>-1 142 427</u>		<u>-297 311</u>
Participation des salariés	1 050 621		1 238 764		-188 143
Impôts sur les bénéfices	2 417 471		2 960 112		-542 641
RESULTAT DE L'EXERCICE	<u>6 059 419</u>		<u>5 899 655</u>		<u>159 764</u>

Annexe

Désignation : SA HOROQUARTZ

Exercice clos le 31/12/2020

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

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les comptes annuels de la SA HOROQUARTZ couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 sont caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan avant répartition	84 467 082 €
Chiffre d'affaires	57 965 070 €
Résultat : Bénéfice	6 059 419 €

Sommaire :

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

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

1 Règles et méthodes comptables

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

Immobilisations financières :

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

Logiciels:

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

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

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

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2020, les dépenses de logiciels créés s'élèvent à 2 894 193 €.

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

2 Autres éléments significatifs

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

L'impôt de la SA Horoquartz s'élève à 2 417 471 €.

3 Notes sur le bilan actif

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

Frais de recherche et de développement	362 156
--	---------

Les frais liés au développement de logiciels créés en interne sont incorporés dans le poste "logiciels" pour un montant de 18 339 816 €.

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

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

Les fonds de commerce se composent de :

Eléments achetés :

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

Eléments reçus en apport :

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

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	43 411 577	2 991 994	12 990	46 390 581
Immobilisations corporelles	6 945 066	334 029	193 348	7 085 747
Immobilisations financières	391 165	14 642	23 871	381 936
Total	50 747 808	3 340 665	230 209	53 858 265
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	15 910 597	1 788 561	12 990	17 686 168
Immobilisations corporelles	4 340 401	687 589	190 279	4 837 711
Immobilisations financières	0	2 215		2 215
Total	20 250 998	2 478 365	203 269	22 526 093

Actif immobilisé : logiciels				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes	20 540 197	546 111	12 990	21 073 318
Amortissements	15 673 508	1 749 073	12 990	17 409 591
Valeurs nettes comptables	4 866 690	-1 202 963	0	3 663 727
Amortissements dérogatoires	6 362 666	2 722 899	1 685 206	7 400 359

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

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

Détails des immobilisations au 31/12/2020 :

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

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

Etat des créances			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	276 469		276 469
Actif circulant et charges d'avance	15 820 073	15 483 995	336 078
Total	16 096 542	15 483 995	612 548

Détail des créances intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 98 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 827 313
Autres créances	66 379
Disponibilités	52 784

Charges constatées d'avance :

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

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

4 Notes sur le bilan passif

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

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

Variation des capitaux propres					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Autres variations	A la clôture
Capital social	20 310 441				20 310 441
Prime d'émission	2 059 717				2 059 717
Réserve légale	1 850 083	180 962			2 031 045
Autres réserves	19 120 323	5 718 693			24 839 016
Report à nouveau					
Amortissements dérogatoires	6 362 666	2 722 899	1 685 206		7 400 359
Résultat 31/12/2019	5 899 655		5 899 655		
Résultat 31/12/2020		6 059 419			6 059 419
Total	55 602 885	14 681 973	7 584 861	0	62 699 997

Provisions					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Diminution non utilisé	A la clôture
Provisions règlementées	6 362 666	2 722 899	1 685 206		7 400 359
Provisions pour risques & charges	1 429 525	707 780	525 904		1 611 401
Provisions pour dépréciations	553 440	163 317	115 484		601 274
Total	8 345 631	3 593 996	2 326 594	0	9 613 033

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	3 030	3 030		
Dettes financières diverses	4 350	4 350		
Fournisseurs	1 549 118	1 549 118		
Dettes fiscales et sociales	10 496 185	10 496 185		
Dettes sur immobilisations		0		
Autres dettes	467 761	10 759	457 002	
Produits constatés d'avance	7 616 447	7 616 447		
Total	20 136 892	19 679 889	457 002	0

Détail des dettes intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 0 €

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

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissements de crédit	3 030
Emprunts et dettes financières divers	-
Fournisseurs	438 587
Dettes fiscales et sociales	5 072 070
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

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

Informations diverses :**1- Engagement de retraite : 519 210 €**

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

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

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

2- Impôt société :

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

3- Participation :

Une participation des salariés est constatée dans les comptes pour un montant de 1 050 621 € (incluant un forfait social de 175 104 €).

5 Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

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

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

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

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en K€)		
	2020	2019
France	56 422	60 062
Export	1 543	1 129
Total	57 965	61 191

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôts
Résultat courant	10 967 249	3 310 154	7 657 095
Résultat exceptionnel	-1 439 738	-892 683	-547 055
Participation des salariés	1 050 621		1 050 621
Résultat comptable	8 476 890	2 417 471	6 059 419

Détail du résultat exceptionnel (avant impôt) :

- Pénalités fiscales :	-452 €
- Indemnités/Pénalités Affaires clients	-6 525 €
- Résultat de cession d'actif immobilisé :	7 872 €
- Amortissement dérogatoire nets de reprises :	-1 037 693 €
- Litiges liés au personnel :	-403 690 €
- Produits et charges sur exercices antérieurs :	750 €

Détail des transferts de charges (avant impôt) :

- Avantages en nature véhicules :	196 630 €
- Refacturation des charges externes :	122 147 €
- Remboursements des frais de formation :	203 €
- Remboursements liés à la prévoyance :	327 093 €

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	6 059 419
Impôt sur les bénéfices	2 417 471
Résultat avant impôts	8 476 890
Variation provisions réglementées	1 037 693
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	9 514 583

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts		
	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	7 400 359	2 140 480
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Prov. non déd. l'année de leur comptabilisation	1 116 812	323 027
Allègements : Prov. non déd. Pour engagement de retraite	519 210	150 176
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

6 Autres informations

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

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

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

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

	Effectif moyen			
	2020		2019	
	Salarié	mis à disposition	Salarié	mis à disposition
Cadres	380		386	
Agents de maîtrise et techniciens				
Employés	150		151	
Ouvriers				
Total	530	0	537	0

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

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

Engagements reçus	
montant garanti (clause de garantie de passif)	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
montant garanti	Néant

Total des charges constatées d'avance	592 837	577 107
Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2020	31/12/2019
168840 Intérêts courus / emprunts		
518600 Intérêts courus à payer	3 030	3 040
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 030	3 040
455810 Intérêts courus sur compte courant		
455870 Intérêts courus sur compte courant		
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
408100 Fournisseurs, FNP (achats)	343 079	433 435
408110 Fournisseurs, FNP (frais généraux)	95 508	184 206
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	438 587	617 641
428100 Compte épargne temps	328 904	336 324
428200 Provision pour congés payés	2 286 191	2 203 975
428300 Provision RTT		
428500 Provision frais de déplacements	396	9 938
428600 Autres charges de personnel à payer	737 934	786 158
428800 Povision sur primes	345	207
438200 Org. Soc. Charges sociales sur songés payés	932 766	859 550
438300 Org. Soc. Charges sociales à payer RTT		
438600 Org. Soc. Charges sociales à payer	421 275	414 321
438700 Org. Soc. Charges sociales à payer	1 225	2 541
438800 Org. Soc. Charges sociales à payer sur primes		
448200 Charges fiscales sur congés payés	77 249	74 474
448600 Etat - charges à payer	132 518	159 026
448630 Etat - charges à payer formation		63 727
448640 Etat - charges à payer effort construction	107 085	109 684
448650 Etat - charges à payer taxe d'apprentissage	46 181	48 313
448660 Etat - charges à payer ORGANIC		
Dettes fiscales et sociales	5 072 070	5 068 237
419800 Clients - avoirs à émettre		26 567
Autres dettes	0	26 567
Total des charges à payer	5 513 687	5 715 485
487100 Produits constatés d'avance	7 616 447	6 588 445
Produits constatés d'avance	7 616 447	6 588 445

HOROQUARTZ

Société Anonyme au capital de 20.310.440,69 euros

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

RCS EVRY 399 243 922



PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION – AFFECTATION DES RESULTATS

L’Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d’Administration décide d’affecter le bénéfice net comptable de l’exercice d’un montant de 6.059.419 euros comme suit :

-	à hauteur de 3.463.376 euros, soit au compte « Autres Réserves », ledit compte étant corrélativement porté de 24.839.016 euros à 28.302.392 euros	3.463.376 euros
-	le solde, soit à titre de dividendes	2.596.043 euros
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L’EXERCICE, ci		6.059.419 euros

Le revenu procuré par chaque action s’élève ainsi à 6,5 euros

Ce dividende sera payé au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2021.

L’Assemblée Générale reconnaît que sont éligibles à l’abattement (réfaction) de 40 % visé à l’article 158-3 2° du Code Général des Impôts, les dividendes versés aux actionnaires personnes physiques. Le montant des revenus distribués éligibles à abattement de 40 % est donc de 5.682,5 euros et le montant des revenus distribués non éligibles à abattement de 40 % est donc de 2.590.360,5 euros.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que :

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

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

Exercice clos le :	Dividendes	Dividende éligible à l'abattement de l'art. 158-3 2° du CGI	Dividende non éligible à l'abattement de l'art. 158-3 2° du CGI
31.12.2019	0	0	0
31.12.2018	2.596.043 €	5.682,50 €	2.590.360,50 €
31.12.2017	2.509.512,51 €	5.493,09 €	2.504.019,42 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Fait à Massy
Le 18 mars 2021

Le Président du conseil
d'administration

DocuSigned by:
Bert PEKSMAN
03D6DC2F6E4345D...



Horoquartz

H.Q.

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Horoquartz H.Q.

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société H.Q. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

■ Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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



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

Nantes, le 2 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Matthieu Barreau

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'augmentation de capital	13 119	13 119	0	0
Frais de recherche et développement	349 037	173 458	175 579	0
Concessions, brevets et droits assimilés	21 073 318	17 409 591	3 663 727	4 866 690
Fonds commercial	20 821 881	90 000	20 731 881	20 731 881
Autres immobilisations incorporelles	4 133 226		4 133 226	1 902 410
Immobilisations corporelles				
Terrains	288 939	181 072	107 867	107 967
Constructions	1 594 922	1 154 554	440 369	490 866
Installations techniques, matériel, outillage	1 372 128	1 005 206	366 922	385 622
Autres immobilisations corporelles	3 829 758	2 496 879	1 332 879	1 620 211
Immob. En cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	103 661	0	103 661	103 661
Autres titres immobilisées	1 806		1 806	1 806
Prêts				
Autres immobilisations financières	276 469	2 215	274 254	285 698
ACTIF IMMOBILISE	53 858 265	22 526 093	31 332 171	30 496 811
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires de services				
Produits intermédiaires et finis	347 323		347 323	266 582
Marchandises	1 624 554	210 061	1 414 493	1 529 111
Créances				
Clients et comptes rattachés	14 611 173	298 997	14 312 175	15 933 653
Fournisseurs débiteurs	0	0	0	37 347
Personnel	1 555	0	1 555	1 775
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	534 962	0	534 962	458 266
Autres créances	65 475	0	65 475	18 561
Divers				
Avances, acomptes versés sur commandes	14 071		14 071	13 963
Valeurs mobilières de placement	31 949 350		31 949 350	23 907 265
Disponibilités	3 902 668		3 902 668	4 564 885
Charges constatées d'avance	592 837		592 837	577 107
ACTIF CIRCULANT	53 643 969	509 059	53 134 910	47 308 516
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	107 502 234	23 035 152	84 467 082	77 805 327

BILAN

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
PASSIF		
Capital social ou individuel	20 310 441	20 310 441
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 059 717	2 059 717
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 031 045	1 850 083
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 839 016	19 120 323
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	6 059 419	5 899 655
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 400 359	6 362 666
CAPITAUX PROPRES	62 699 997	55 602 885
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	1 092 191	831 113
Provisions pour charges	519 210	598 412
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 611 401	1 429 525
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	0	0
<i>Découverts et concours bancaires</i>	3 030	3 040
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>	4 350	4 350
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	467 761	466 560
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 549 118	1 714 528
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	4 447 589	4 621 938
<i>Organismes sociaux</i>	2 895 661	2 781 163
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	2 789 901	4 084 452
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	363 033	455 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	53 217
Autres dettes	18 791	0
Produits constatés d'avance	7 616 447	6 588 445
DETTES	20 155 683	20 772 917
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	84 467 081	77 805 327

COMPTE DE RESULTAT

HOROQUARTZ

Etats de synthèse au au 31/12/2020

	du 01/01/2020 au 31/12/2020 12 mois	%	du 01/01/2019 au 31/12/2019 12 mois	%	Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	6 561 699		8 045 253		-1 483 555	
Production vendue	51 403 371		53 146 245		-1 742 874	
CHIFFRE D'AFFAIRES	<u>57 965 070</u>		<u>61 191 499</u>		<u>-3 226 429</u>	
Production stockée	80 741		107		80 634	
Subventions d'exploitation	0		0		0	
Autres produits	4 119 411		3 704 097		415 314	
Total	<u>62 165 221</u>		<u>64 895 703</u>		<u>-2 730 481</u>	
CONSOMMATIONS M/SES & MAT						
Achats de marchandises	3 167 181		3 772 977		-605 796	
Variation de stocks (marchandises)	60 298		24 760		35 538	
Achats de matières et autres approv.						
Variation de stocks (matières et autres)						
Autres achats et charges externes	8 991 030		10 353 598		-1 362 567	
Total	<u>12 218 509</u>		<u>14 151 335</u>		<u>-1 932 825</u>	
MARGE SUR M/SES & MAT	49 946 712		50 744 368		-797 656	
CHARGES						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 690 779		1 516 041		174 738	
Salaires et traitements	23 931 810		24 555 837		-624 027	
Charges sociales	10 391 825		10 452 280		-60 455	
Amortissements et provisions	2 983 799		2 991 858		-8 059	
Autres charges	37 057		33 111		3 946	
Total	<u>39 035 270</u>		<u>39 549 127</u>		<u>-513 857</u>	
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 911 442		11 195 241		-283 799	
Produits financiers	62 614		55 655		6 959	
Charges financières	6 806		9 938		-3 132	
Résultat financier	<u>55 808</u>		<u>45 717</u>		<u>10 091</u>	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	10 967 249		11 240 958		-273 709	
Produits exceptionnels	1 888 097		1 772 913		115 184	
Charges exceptionnelles	3 327 835		2 915 341		412 494	
Résultat exceptionnel	<u>-1 439 738</u>		<u>-1 142 427</u>		<u>-297 311</u>	
Participation des salariés	1 050 621		1 238 764		-188 143	
Impôts sur les bénéficiaires	2 417 471		2 960 112		-542 641	
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 059 419		5 899 655		159 764	

Annexe

Désignation : SA HOROQUARTZ

Exercice clos le 31/12/2020

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

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les comptes annuels de la SA HOROQUARTZ couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 sont caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan avant répartition	84 467 082 €
Chiffre d'affaires	57 965 070 €
Résultat : Bénéfice	6 059 419 €

Sommaire :

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

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

1 Règles et méthodes comptables

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

Immobilisations financières :

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

Logiciels:

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

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

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

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2020, les dépenses de logiciels créés s'élèvent à 2 894 193 €.

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

2 Autres éléments significatifs

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

L'impôt de la SA Horoquartz s'élève à 2 417 471 €.

L'activité de notre société a été impactée par la pandémie liée à la COVID-19 notamment pendant le 1er confinement et l'impossibilité d'intervenir chez nos clients et la mise en chômage partiel d'une partie de nos collaborateurs.

Cependant l'activité a repris depuis à un niveau normal et a permis de limiter très fortement l'impact sur la santé financière de la société »

3 Notes sur le bilan actif

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

Frais de recherche et de développement	362 156
--	---------

Les frais liés au développement de logiciels créés en interne sont incorporés dans le poste "logiciels" pour un montant de 18 339 816 €.

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

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

Les fonds de commerce se composent de :

Eléments achetés :

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

Eléments reçus en apport :

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

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	43 411 577	2 991 994	12 990	46 390 581
Immobilisations corporelles	6 945 066	334 029	193 348	7 085 747
Immobilisations financières	391 165	14 642	23 871	381 936
Total	50 747 808	3 340 665	230 209	53 858 265
Amortissements et provisions				
Immobilisations incorporelles	15 910 597	1 788 561	12 990	17 686 168
Immobilisations corporelles	4 340 401	687 589	190 279	4 837 711
Immobilisations financières	0	2 215		2 215

Total	20 250 998	2 478 365	203 269	22 526 093
--------------	------------	-----------	---------	------------

Actif immobilisé : logiciels				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes	20 540 197	546 111	12 990	21 073 318
Amortissements	15 673 508	1 749 073	12 990	17 409 591
Valeurs nettes comptables	4 866 690	-1 202 963	0	3 663 727
Amortissements dérogatoires	6 362 666	2 722 899	1 685 206	7 400 359

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

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

Détails des immobilisations au 31/12/2020 :

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

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

Etat des créances			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	276 469		276 469
Actif circulant et charges d'avance	15 820 073	15 483 995	336 078
Total	16 096 542	15 483 995	612 548

Détail des créances intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc : 98 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 827 313
Autres créances	66 379
Disponibilités	52 784

Charges constatées d'avance :

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

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

4 Notes sur le bilan passif

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

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

Variation des capitaux propres					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Autres variations	A la clôture
Capital social	20 310 441				20 310 441
Prime d'émission	2 059 717				2 059 717
Réserve légale	1 850 083	180 962			2 031 045
Autres réserves	19 120 323	5 718 693			24 839 016
Report à nouveau					
Amortissements dérogatoires	6 362 666	2 722 899	1 685 206		7 400 359
Résultat 31/12/2019	5 899 655		5 899 655		
Résultat 31/12/2020		6 059 419			6 059 419
Total	55 602 885	14 681 973	7 584 861	0	62 699 997

Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Diminution non utilisé	A la clôture
Provisions règlementées	6 362 666	2 722 899	1 685 206		7 400 359
Provisions pour risques & charges	1 429 525	707 780	525 904		1 611 401
Provisions pour dépréciations	553 440	163 317	115 484		601 274
Total	8 345 631	3 593 996	2 326 594	0	9 613 033

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	3 030	3 030		
Dettes financières diverses	4 350	4 350		
Fournisseurs	1 549 118	1 549 118		
Dettes fiscales et sociales	10 496 185	10 496 185		
Dettes sur immobilisations		0		
Autres dettes	467 761	10 759	457 002	
Produits constatés d'avance	7 616 447	7 616 447		
Total	20 136 892	19 679 889	457 002	0

Détail des dettes intra-groupe :

- Vis-à-vis de HQ Maroc :

0 €

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

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes établissements de crédit	3 030
Emprunts et dettes financières divers	-
Fournisseurs	438 587
Dettes fiscales et sociales	5 072 070

Autres dettes	
---------------	--

Produits constatés d'avance :

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

Informations diverses :

1- Engagement de retraite : 519 210 €

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

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

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

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

2- Impôt société :

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

3- Participation :

Une participation des salariés est constatée dans les comptes pour un montant de 1 050 621 € (incluant un forfait social de 175 104 €).

5 Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

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

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

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

Ventilation du chiffre d'affaires par zone géographique (en K€)		
	2020	2019
France	56 422	60 062
Export	1 543	1 129
Total	57 965	61 191

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôts
Résultat courant	10 967 249	3 310 154	7 657 095
Résultat exceptionnel	-1 439 738	-892 683	-547 055
Participation des salariés	1 050 621		1 050 621
Résultat comptable	8 476 890	2 417 471	6 059 419

Détail du résultat exceptionnel (avant impôt) :

- Pénalités fiscales :	-452 €
- Indemnités/Pénalités Affaires clients	-6 525 €
- Résultat de cession d'actif immobilisé :	7 872 €
- Amortissement dérogatoire nets de reprises :	-1 037 693 €
- Litiges liés au personnel :	-403 690 €
- Produits et charges sur exercices antérieurs :	750 €

Détail des transferts de charges (avant impôt) :

- Avantages en nature véhicules :	196 630 €
- Refacturation des charges externes :	122 147 €
- Remboursements des frais de formation :	203 €
- Remboursements liés à la prévoyance :	327 093 €

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	
Résultat de l'exercice	6 059 419
Impôt sur les bénéfices	2 417 471
Résultat avant impôts	8 476 890
Variation provisions réglementées	1 037 693
Résultat avant impôts, hors évaluations fiscales dérogatoires	9 514 583

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts		
	Montant	Impôt
Accroissements : Provisions réglementées	7 400 359	2 140 480
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements : Prov. non déd. l'année de leur comptabilisation	1 116 812	323 027
Allègements : Prov. non déd. Pour engagement de retraite	519 210	150 176
Total des déficits d'exploitation reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

6 Autres informations

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

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

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

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

	Effectif moyen			
	2020		2019	
	Salarié	mis à disposition	Salarié	mis à disposition
Cadres	380		386	
Agents de maîtrise et techniciens				
Employés	150		151	
Ouvriers				
Total	530	0	537	0

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

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

Engagements reçus	
montant garanti (clause de garantie de passif)	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
montant garanti	Néant

7 Crédit bail en cours

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

8 Détail des produits à recevoir et des charges à payer

Produits à recevoir : montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2020	31/12/2019
418100 Clients - factures à établir	4 827 313	5 519 536
Clients et comptes rattachés	4 827 313	5 519 536
409700 Fournisseurs - avoirs à recevoir		37 347
Fournisseurs - avoirs à recevoir		37 347
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir		
448700 Etat - produits à recevoir		
458800 Intérêts courus sur compte courant		
455870 Intérêts courus sur compte courant		
468700 Produits à recevoir	65 475	18 561
Autres créances	65 475	18 561
508800 Intérêts courus / valeurs mobilières	52 784	19 543
Disponibilités	52 784	19 543
Total des produits à recevoir	4 945 572	5 594 988
4860100 Charges constatées d'avance	592 837	577 107
Total des charges constatées d'avance	592 837	577 107
Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans	31/12/2020	31/12/2019

les postes suivants du bilan

168840 Intérêts courus / emprunts		
518600 Intérêts courus à payer	3 030	3 040

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 030	3 040
---	--------------	--------------

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

Emprunts et dettes financières diverses	0	0
--	----------	----------

408100 Fournisseurs, FNP (achats)	343 079	433 435
408110 Fournisseurs, FNP (frais généraux)	95 508	184 206

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	438 587	617 641
---	----------------	----------------

428100 Compte épargne temps	328 904	336 324
428200 Provision pour congés payés	2 286 191	2 203 975
428300 Provision RTT		
428500 Provision frais de déplacements	396	9 938
428600 Autres charges de personnel à payer	737 934	786 158
428800 Povision sur primes	345	207
438200 Org. Soc. Charges sociales sur songés payés	932 766	859 550
438300 Org. Soc. Charges sociales à payer RTT		
438600 Org. Soc. Charges sociales à payer	421 275	414 321
438700 Org. Soc. Charges sociales à payer	1 225	2 541
438800 Org. Soc. Charges sociales à payer sur primes		
448200 Charges fiscales sur congés payés	77 249	74 474
448600 Etat - charges à payer	132 518	159 026
448630 Etat - charges à payer formation		63 727
448640 Etat - charges à payer effort construction	107 085	109 684
448650 Etat - charges à payer taxe d'apprentissage	46 181	48 313
448660 Etat - charges à payer ORGANIC		

Dettes fiscales et sociales	5 072 070	5 068 237
------------------------------------	------------------	------------------

419800 Clients - avoirs à émettre		26 567
-----------------------------------	--	--------

Autres dettes	0	26 567
----------------------	----------	---------------

Total des charges à payer	5 513 687	5 715 485
----------------------------------	------------------	------------------

487100 Produits constatés d'avance	7 616 447	6 588 445
------------------------------------	-----------	-----------

Produits constatés d'avance	7 616 447	6 588 445
------------------------------------	------------------	------------------