AUDIT EUREX
Société de Commissaires aux Comptes
12, rue du 4 septembre
75002 PARIS

K P M G AUDIT IS
Immeuble Le Palatin
3, Cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cédex

EASYVISTA

Société Anonyme au capital de 2 971 676 €

Immeuble Horizon

10, allée Bienvenue

93160 NOISY LE GRAND

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées générales, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société EASYVISTA S.A., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.
Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

Les estimations comptables concourant à la préparation des comptes au 31 décembre 2013 ont été réalisées dans un environnement incertain, lié à la crise des finances publiques de certains pays de la zone euro. Cette crise s'accompagne d'une crise économique et de liquidité, qui rend difficile l'appréhension des perspectives économiques. C'est dans ce contexte que, en application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, nous avons procédé à nos propres appréciations et que nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Règles et principes comptables :

  La note II.2.2 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations financières et aux dépréciations des titres de participation.

  Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la Loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs de capital et des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Paris et à Paris, La Défense, le 30 avril 2014

Les commissaires aux comptes

AUDIT EUREX	KPMG AUDIT IS
Sandrine JEANJACQUOT Associée	Grégoire MENOU Associé

EASYVISTA S.A.
Immeuble Horizon 1
10, allée Bienvenue
93160 NOISY LE GRAND

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2013

SOMMAIRE

1ère partie : **COMPTES ANNUELS**

	Pages
Bilan au 31 décembre 2013	2 - 3
Compte de résultat de la période	4 - 5
Annexe aux comptes annuels :	
. Principes, règles et méthodes comptables	6 - 8
. Immobilisations	9
. Amortissements	10
. Provisions inscrites au bilan	11
. Créances et dettes	12
. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat	13 - 18
. Engagements financiers et autres informations	19 - 20
. Tableau de financement	21

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/12/2013*	*31/12/2012*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	410 506	368 659	41 848	63 909
Fonds commercial	505 549	505 549		
Autres immobilisations incorporelles	506 832	33 417	473 415	463
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 455 368	1 118 355	337 014	144 340
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	4 992 955	2 756 368	2 236 587	2 220 532
Prêts	872 436		872 436	857 718
Autres immobilisations financières	147 670		147 670	112 218
ACTIF IMMOBILISE	**8 891 316**	**4 782 348**	**4 108 969**	**3 399 179**
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	32 313		32 313	22 190
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 715 403		2 715 403	2 687 388
Autres créances	5 386 602	545 000	4 841 602	3 886 525
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 167 758		1 167 758	1 232 808
(dont actions propres : 244 030)				
Disponibilités	40 780		40 780	124 292
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	219 660		219 660	194 201
ACTIF CIRCULANT	**9 562 516**	**545 000**	**9 017 516**	**8 147 405**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	179 366		179 366	10 131
TOTAL GENERAL	**18 633 198**	**5 327 348**	**13 305 850**	**11 556 714**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
Capital social ou individuel (dont versé : 2 971 676)	2 971 676	2 971 676
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 868 072	3 868 072
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	68 007	68 007
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(1 807 942)	(1 950 462)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**987 395**	**142 519**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**6 087 208**	**5 099 813**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	179 366	10 131
Provisions pour charges	55 336	5 970
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**234 702**	**16 101**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 267 185	928 651
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	804 645	482 875
Dettes fiscales et sociales	1 714 310	1 606 778
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 336	64 159
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 100 371	3 284 090
DETTES	**6 945 846**	**6 366 553**
Ecarts de conversion passif	38 095	74 248
TOTAL GENERAL	**13 305 850**	**11 556 714**

Résultat de l'exercice en centimes **987 394,99**

Total du bilan en centimes 13 305 850,41

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2013*	*31/12/2012*
Ventes de marchandises	1 164 584	1 538 053	2 702 636	2 165 524
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 606 012	1 204 687	7 810 699	6 550 007
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 770 595**	**2 742 740**	**10 513 335**	**8 715 531**
Production stockée				
Production immobilisée			455 127	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			99 910	116 003
Autres produits			401 770	149 597
PRODUITS D'EXPLOITATION			**11 470 143**	**8 981 131**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 300	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 729 210	2 645 332
Impôts, taxes et versements assimilés			313 962	369 351
Salaires et traitements			4 378 572	3 781 317
Charges sociales			2 116 360	1 748 309
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			137 913	117 362
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9 705	2 690
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 689 023**	**8 664 361**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**781 121**	**316 771**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			146 763	127 931
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 131	11 290
Différences positives de change			10 755	9 897
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			37 092	
PRODUITS FINANCIERS			**204 741**	**149 118**
Dotations financières aux amortissements et provisions			179 366	310 131
Intérêts et charges assimilées			15 556	7 882
Différences négatives de change			23 953	15 360
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**218 875**	**333 373**
RESULTAT FINANCIER			**(14 134)**	**(184 255)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**766 987**	**132 516**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 813	10 940
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**88 813**	**10 940**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 873	727
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 456	210
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**17 329**	**937**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**71 483**	**10 003**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(148 925)	
TOTAL DES PRODUITS	**11 763 697**	**9 141 190**
TOTAL DES CHARGES	**10 776 302**	**8 998 670**
BENEFICE OU PERTE	**987 395**	**142 519**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

NOTES PREALABLES

Note préalable 1 : L'ensemble des données mentionnées dans les documents de synthèse sociaux est exprimé en euros sauf spécification contraire.

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE LA PERIODE ET EVENEMENTS POST CLOTURE

Au cours de l'exercice 2013, EasyVista a enregistré un chiffre d'affaires en hausse de 21% par rapport à l'exercice 2012. Le revenu reconnu en SaaS progresse de 47% par rapport à l'exercice 2012 et représente 39% du chiffre d'affaires. Le taux de chiffre d'affaires récurrent dépasse désormais 73%.

Le 01 octobre 2013 EASYVISTA a acquis 100% des titres de la société RIFT TECHNOLOGIES. Cette acquisition permettra à EASYVISTA d'intégrer la technologie développée par RIFT dans la prochaine version des produits. De ce fait, les produits pourront offrir un App Store d'entreprise permettant de renforcer l'avance technologique de EASYVISTA.

Pour rappel, le contrôle fiscal auquel la société a été soumise en 2009, au titre des exercices 2006 et 2007, a donné lieu à un redressement au titre d'une retenue à la source qui serait due, selon l'administration fiscale, par la société pour des opérations réalisées à l'étranger. EasyVista considère, en accord avec ses avocats, que la société dispose d'arguments sérieux justifiant que l'application de la retenue à la source n'est pas applicable au cas particulier. Le rappel, dont le montant s'élève à 662 K€, a ainsi fait l'objet d'une réclamation contentieuse et aucune provision n'a été enregistrée à ce titre dans les comptes au 31 décembre 2013. Afin de garantir cette contestation, la société a mis en place, en 2010, un nantissement du fonds de commerce en faveur du Trésor Public. A ce jour et compte tenu de l'état d'avancement de la procédure, aucun autre élément n'est susceptible d'avoir un impact sur les comptes au 31 décembre 2013.

Aucun autre élément postérieur à la clôture susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes présentés n'est intervenu.

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. HYPOTHESES DE BASE

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

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

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants de certains actifs et passifs, ainsi que sur certains éléments du résultat de la période. Ces hypothèses, estimations ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Elles concernent principalement les tests de valeurs sur les actifs et les provisions.

2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES

Elles résultent des dispositions du Plan Comptable Général (Loi n°83353 du 30 avril 1983).

2.1 *Méthode des coûts historiques*

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

2.2 *Immobilisations*

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée de ces immobilisations dans le patrimoine de la société.

L'amortissement a été calculé selon le mode linéaire considéré comme représentatif de l'amortissement économique.

Immobilisations incorporelles :
Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 ans.
Les autres immobilisations incorporelles sont amorties sur une période de 3 ans.
En application du règlement CRC 2004-01, le fonds commercial (mali de fusion) a fait l'objet d'une dépréciation, l'activité traditionnelle des filiales d'Europe du Sud ayant été abandonnée complètement au profit de l'activité d'édition de logiciels.

Immobilisations corporelles :
Les agencements sont amortis sur une durée de 5 à 10 ans.
Le matériel et le mobilier de bureau, selon la nature des biens acquis, ont été amortis sur une durée de 3 à 5 ans.
Le matériel de transport est amorti sur une durée de 4 ans.

Les dispositions des règlements du comité de la réglementation comptable portant sur les actifs (CRC2004-07 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs, et CRC2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs) sont appliquées depuis le 1er janvier 2005.

Immobilisations financières :
Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition. Si la valeur comptable des titres est supérieure à la valeur d'inventaire, une dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'inventaire est appréciée à la date d'arrêté des comptes et définie comme la valeur des avantages économiques futurs attendus par leur utilisation. Elle est généralement calculée en fonction des flux de trésorerie futurs actualisés et prend notamment en considération les éléments prévisionnels issus des budgets les plus récents basés sur différentes hypothèses qui, au regard des circonstances, sont jugées les plus raisonnables et probables par la direction de la société. Une méthode mieux adaptée peut être retenue le cas échéant, telle que celle des comparables boursiers, les valeurs issues de transactions récentes, le cours de bourse dans le cas d'entités cotées ou la quote-part de situation nette.

2.3 *Créances et dettes*

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.4 *Disponibilités et VMP*

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de marché est inférieure à la valeur comptable à la clôture de l'exercice.

2.5 *Opérations en devises étrangères*

Les achats et les ventes en devises sont enregistrés au taux du jour des opérations.
Lors de chaque arrêté, la société calcule, devise par devise, ses positions de change relatives aux créances et dettes. Les écarts de change nets latents sont portés en écart de conversion ; les pertes nettes latentes sont provisionnées et les gains nets latents ne sont pas enregistrés au compte de résultat.

2.6 *Provisions pour risques et charges*

Les provisions pour risques et charges ont été constituées pour couvrir notamment les risques liés aux pertes de change et aux dépréciations sur plan d'actions. Ces provisions s'élèvent à 234 702 € au 31 décembre 2013.

2.7 *Reconnaissance du Chiffre d'Affaires*

Le chiffre d'affaires est composé de licences, dont le revenu est reconnu au moment du transfert de propriété, et de certaines autres prestations, dont le revenu est reconnu au fur et à mesure de leur exécution.
Le chiffre d'affaires comprend également des contrats d'abonnement et de maintenance, dont le revenu est reconnu en résultat en tenant compte de la période d'abonnement courue sur l'exercice. Le montant du revenu lié aux prestations à effectuer sur l'exercice suivant est différé au passif du bilan en produits constatés d'avance.

2.8 *Crédit d'impôt Recherche*

Le produit du crédit d'impôt recherche est comptabilisé sur l'exercice au cours duquel les dépenses correspondantes sont engagées, et présenté sur la ligne impôts sur les bénéfices du compte de résultat.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de principe comptable ni de présentation ayant un impact significatif sur les comptes n'est intervenu au cours de l'exercice 2013.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Dont composants*	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**925 568**		**497 319**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agencements, aménagements				
Install. techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements, aménagements		390 757		208 742
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		780 452		75 417
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 171 209**		**284 159**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		4 976 901		16 054
Prêts et autres immobilisations financières		969 936		648 336
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**5 946 837**		**664 390**
TOTAL GENERAL		**8 043 614**		**1 445 869**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS ETABLIST, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**1 422 887**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers			599 499	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			855 869	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 455 368**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			4 992 955	
Prêts et autres immobilisations financières		598 166	1 020 106	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**598 166**	**6 013 061**	
TOTAL GENERAL		**598 166**	**8 891 316**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS ETABLIST, RECHERCHE, DEVELOPMT				
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	**355 647**	**46 429**		**402 076**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements				
Installations techniques,matériel et outillage				
Installations générales, agencements	331 129	39 144		370 273
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	695 741	52 341		748 082
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 026 870**	**91 485**		**1 118 355**
TOTAL GENERAL	**1 382 517**	**137 913**		**1 520 430**

Ventilation des dotations	*Linéaires*	*Dégressifs*	*Exceptionnels*	*Dotations dérogat.*	*Reprises dérogat.*
FRAIS ETABL.,RECHERCHE					
AUT. IMMO. INCORPORELLES	**46 429**				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements	39 144				
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique	52 341				
Emballages récupérables					
IMMO. CORPORELLES	**91 485**				
TOTAL GENERAL	**137 913**				

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	10 131	179 366	10 131	179 366
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	5 970	49 366		55 336
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**16 101**	**228 732**	**10 131**	**234 702**
Provisions sur immobilisations incorporelles	505 549			505 549
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilis. financières	2 756 368			2 756 368
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	545 000			545 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 806 918**			**3 806 918**
TOTAL GENERAL	**3 823 019**	**228 732**	**10 131**	**4 041 620**
Dotations et reprises d'exploitation		49 366		
Dotations et reprises financières		179 366	10 131	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts	872 436		872 436
Autres immobilisations financières	147 670		147 670
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 715 403	2 715 403	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 083	8 083	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	18	18	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	148 925	148 925	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	71 721	71 721	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	131 676	131 676	
Groupe et associés	4 772 515	4 772 515	
Débiteurs divers	253 663	253 663	
Charges constatées d'avance	219 660	219 660	
TOTAL GENERAL	**9 341 770**	**8 321 664**	**1 020 106**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	339 849	339 849		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	927 336	104 746	822 590	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	804 645	804 645		
Personnel et comptes rattachés	717 458	717 458		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	635 486	635 486		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	225 992	225 992		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	135 373	135 373		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	59 336	59 336		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 100 371	3 100 371		
TOTAL GENERAL	**6 945 846**	**6 123 256**	**822 590**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	65 125
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Poste concerné (en euros)	*Solde au 31/12/2012*	*Dotations*	*Reprises utilisées*	*Reprises non utilisées*	*Solde au 31/12/2013*
· Pertes de change	10 131	179 366	10 131		179 366
· Plan d'actions	5 970	49 366			55 336
Totaux	**16 101**	**228 732**	**10 131**		**234 702**

2. OPERATIONS VIS-A-VIS DES ENTREPRISES LIEES

Les créances et dettes (y compris celles représentées par des effets de commerce) figurant respectivement soit à l'actif, soit au passif et concernant des entreprises liées ou en participation font l'objet de la récapitulation suivante :

(en euros)	*Espagne*	*Italie*	*Portugal*	*Angleterre*	*USA*	*Canada*	*Allemagne*	*Rift*
ACTIF								
· Prêt Participatif*	872 436							
· Clients et cptes rattachés	45 342	11 654	29 421	72 025	165 748	9 361	16 613	566
· Comptes courants	217 992			550 742	3 240 917	463 516	217 988	81 361
· Dépréciation				-545 000				
Totaux	**1 135 770**	**11 654**	**29 421**	**77 766**	**3 406 665**	**472 877**	**234 601**	**81 926**

* dont intérêts courus 72.436 €

(en euros)	*Espagne*	*Italie*	*Portugal*	*Angleterre*	*USA*	*Canada*	*Allemagne*	*Rift*
PASSIF								
· Fourn et cptes rattachés	12 082			78 038	34 010			
· Clients avoirs à établir								
Totaux	**12 082**			**78 038**	**34 010**			

Les produits financiers vis à vis des entreprises liées se décomposent de la façon suivante :

(en euros)	*Espagne*	*Italie*	*Portugal*	*Angleterre*	*USA*	*Canada*	*Allemagne*	*Rift*
· Produits financiers	22 163		387	23 377	70 580	8 522	2 480	566
Totaux	**22 163**		**387**	**23 377**	**70 580**	**8 522**	**2 480**	**566**

Il n'y a pas de charges financières vis à vis des entreprises liées

La liste des parties liées n'est pas présentée de façon détaillée dans cette annexe compte tenu du fait que les transactions avec les parties liées concernent les entités du groupe EasyVista et sont réalisées à des conditions normales de marché.

3. PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir se présentent comme suit, au 31/12/2013 :

	€
• Clients factures à établir	304.824
• Etat produits à recevoir	131.876
• Personnel produits à recevoir	6.728
• Intérêts courus à recevoir	25.019
Total	**468.447**

4. CHARGES A PAYER

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer au 31/12/2013, se présente comme suit :

	€
• Fournisseurs – Factures non parvenues	193.893
• Congés à payer et autres charges à payer relatives au personnel	936.853
• Etat – charges à payer	135.373
• Divers – charges à payer	58.496
• Intérêts courus à payer	2.198
• Intérêts courus sur emprunts	407
Total	**1 327.220**

5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles correspondent, par nature, à des éléments indiqués ci-dessous qui concernent des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement au 31/12/2013 :

	€
• Sous-traitance	4.712
• Electricité	193
• Autres charges de personnel	3.168
• Crédit-bail et locations	93.604
• Maintenance	40.860
• Honoraires	13.777
• Marketing	55.558
• Documentation	1.567
• Primes d'assurances	2.771
• Téléphone, affranchissement	298
• Frais Bancaires	149
• Voyages et déplacements	3.003
Total	**219.660**

6. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Ils représentent la quote-part des factures relative à une période postérieure au 31/12/2013.

	€
• Abonnements maintenance et SaaS perçues d'avance	2.983.560
• Clients – Divers produits constatés d'avance	116.810
Total	**3.100.370**

7. DISPONIBILITES

Les valeurs mobilières de placement qui correspondent au solde des fonds levés à l'occasion de l'introduction en Bourse, sont composées de SICAV et parts de FCP. La plus-value latente au 31 décembre 2013 s'élève à 9.320 euros (non comptabilisée).
Au 31 décembre 2013, la société détenait 48.951 actions propres représentant 244.030 € dont 93.007 € de capital en nominal.
Au cours de l'exercice 57.578 actions ont été achetées à un cours moyen de 10,3481 € et 55.354 actions ont été vendues à un cours moyen de 10,9433 €.

8. CAPITAL SOCIAL

Le Capital Social d'un montant total de 2.971.676 € se compose à la clôture de l'exercice de 1.564.040 actions de 1,90 €, entièrement libérées.

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 29 Juin 2004 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission de 10.000 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise jusqu'au 29 juin 2005, compte tenu du regroupement d'actions intervenu en Septembre 2005. Par le Conseil d'Administration du 24 Septembre 2004, la société a émis 3.000 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise. Chaque bon donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 8,7 € par action. Au 31/12/2013, l'augmentation de Capital Social potentielle liée à l'exercice de ces 3.000 bons est de 5.700 €.

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 27 Septembre 2005 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission de 75.000 options de souscription ou d'achat d'actions jusqu'au 27 Novembre 2008. Par le Conseil d'Administration du 15 Novembre 2005, la société a émis 10.250 options de souscription ou d'achat d'actions exerçables jusqu'au 15 Novembre 2015. Chaque option donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 12,51 € par action. Au 31/12/2013, compte tenu des salariés sortis, 7.450 options peuvent être exercées, l'augmentation de Capital Social potentielle liée à l'exercice de ces 7.450 options est de 14.155 €. Par le Conseil d'Administration du 21 Avril 2008, la société a émis 6.000 options de souscription ou d'achat d'actions exerçables jusqu'au 21 Avril 2018. Chaque option donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 2,84 € par action. Au 31/12/2013, compte tenu des salariés sortis, 4.000 options peuvent être exercées, l'augmentation de Capital Social potentielle liée à l'exercice de ces 4.000 options est de 7.600 €.

L'Assemblée Générale Extraordinaire du 20 décembre 2011 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'attribution gratuite de 150.000 actions en faveur de ses salariés. Par le Conseil d'Administration du 21 décembre 2011, la société a attribué 5.000 actions gratuites provenant des actions propres qu'elle détenait. Ces actions représentent une valeur de 11.618 € et il a été constitué une provision pour charges au 31/12/2013 de 11.618 €. Par le Conseil d'Administration du 03 janvier 2013, la société a attribué 20.625 actions gratuites provenant des actions propres qu'elle détenait. Ces actions représentent une valeur de 87.924 € et il a été constitué une provision pour charges au 31/12/2013 de 43.718 €.

L'Assemblée Générale Mixte du 27 juin 2013 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission de 150.000 options de souscription ou d'achat d'actions jusqu'au 27 août 2016. Par le Conseil d'Administration du 03 décembre 2013, la société a émis 9.000 options de souscription ou d'achat d'actions exerçables jusqu'au 03 décembre 2023. Chaque option donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 17 € par action. Au 31/12/2013, compte tenu des salariés sortis, 9.000 options peuvent être exercées, l'augmentation de Capital Social potentielle liée à l'exercice de ces 9.000 options est de 17.100 €.

9. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Capital	Primes liées au capital	Réserve légale	Résultat de l'exercice	Report à nouveau	Total capitaux propres
Situation au 01/01/2013	**2 971 676**	**3 868 072**	**68 007**	**142 519**	**(1 950 462)**	**5 099 813**
Affectation résultat 2012				(142 519)	142 519	0
Résultat au 31 décembre 2013				987 395		987 395
Situation au 31/12/2013	**2 971 676**	**3 868 072**	**68 007**	**987 395**	**(1 807 942)**	**6 087 208**

Résultat par action au 31/12/2013 : 0,63

10. CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires par catégories d'activité et par zones géographiques :

Catégories d'activité	*Montants*	*Marchés*	*Montants géographiques*
Ventes	2.702.636	France	1.164.584
		Etranger	1.538.052
			2.702.636
Services	7.810.699	France	6.606.012
		Etranger	1.204.687
			7.810.699
			10 513.335

11. ECARTS DE CONVERSION

Le tableau des écarts de conversion au 31 décembre 2013 est le suivant :

Poste concerné (en euros)	*Devise*	*Cours de clôture*	*Ecart actif*	*Ecart passif*
• Dépôt de garantie	USD	1.379100€	181	
• Fournisseurs	USD	1.379100€		264
• Comptes Courants	USD	1.379100€	128.469	
• Comptes Courants	CAD	1.467100€	50.680	
• Comptes Courants	GBP	0.833700€		37.814
• Fournisseurs	GBP	0.833700€	35	17
	Total		**179.365**	**38.095**

Une provision pour perte latente de change destinée à couvrir l'écart de conversion actif a été constituée pour 179 365 €

12. CREANCES ET DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Créances représentées par des effets de commerce

Le montant des créances représentées par des effets de commerce au 31 décembre 2013 sont nulles

Dettes représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce retournés aux fournisseurs au 31 décembre 2013 sont nulles.

13. TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

La récapitulation, par type, des transferts de charges d'exploitation au 31/12/2013, se présente comme suit :

	€
• Avantages en nature	95.692
• Indemnités journalières et de prévoyance	1.682
• Remboursements d'assurance	743
• Région IDF – Aide Apprentissage	1.000
• Remboursement B2V 2012	794
Total	**99.911**

14. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	€
Charges exceptionnelles :	
• Moins-value de cession actions propres	6.456
• Autres charges exceptionnelles	10.873
Total	**17.329**

	€
Produits exceptionnels :	
• Plus-value de cession actions propres	88.812
Total	**88.812**

15. FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et développement ont été capitalisés à hauteur de 455.127 €, le solde étant directement inscrit en charges. Ils représentent globalement 1.254 k€ au 31 décembre 2013. Un crédit d'impôt recherche de 148.925 € a été comptabilisé sur l'exercice 2013.

16. CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET EMPLOI

En application de l'article 244 quater C nouvellement créé du code générale des impôts, les entreprises imposées d'après leur bénéfice réel bénéficient d'un crédit d'impôt assis sur le montant brut des rémunérations n'excédant pas 2.5 fois le SMIC versés aux salariés au cours de l'année civile. le taux est fixé à 4% pour les rémunérations versées à compter du 01/01/2013.
Le crédit d'impôt ayant pour objet l'amélioration de la compétitivité des entreprises et ainsi leur permettre de réaliser des efforts en matières d'investissements, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement, la loi indique que l'entreprise devra retracer dans ses comptes annuels l'utilisation du CICE conformément à ces objectifs.
En outre, le CICE ne peut ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.
Cette somme a été comptabilisée en déductions des frais de personnel au crédit du compte 645.

A ce titre, il a été provisionné un montant de 16 537€ au 31/12/2013.

IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

1. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les membres du Conseil d'administration ne perçoivent aucun jeton de présence. Les rémunérations versées aux membres du Conseil d'Administration ont représenté en totalité 647 716 € au 31 décembre 2013.

2. EFFECTIF

La situation de l'effectif se présente comme suit :

Catégories	*Effectif fin de période*	*Effectif moyen*
Cadres & assimilés	43	43
Employés	11	8
Apprentis	1	1
Total	**55**	**52**

3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Espagne €	*Italie* €	*Portugal* €	*Allemagne* €
• Capital	146.190 €	10.000 €	50.000 €	25.000 €
• Réserves	<858.404> €	67.345 €	129.735 €	- €
• quote-part du capital détenue par EasyVista SA	100 %	100 %	100 %	100 %
• Valeur d'inventaire des titres détenus	409.116 €	407.447 €	1.359.437 €	25.000 €
• Chiffre d'affaires de l'exercice	1.495.729 €	472.309 €	877.647 €	85.252 €
• Résultat de l'exercice	156.818 €	61.925 €	157.962 €	<268.912> €
• Dépréciations				

	Angleterre GBP et €	*USA* USD et €	*Canada* CAD et €	*Rift Technologies* €
• Capital	985.983 £	20.000 $	1.000 $	427.200 €
• Réserves	<1.672.382> £	<2.600.605>$	<114.665> $	<1.067.412>€
• quote-part du capital détenue par EasyVista SA	100 %	100 %	100 %	100 %
• Valeur d'inventaire des titres détenus	2.756.368 €	18.704 €	828 €	16.055 €
• Chiffre d'affaires de l'exercice	473.485 £	2.449.531 $	173.719 $	- €
• Résultat de l'exercice	141.918 £	<2.312.438> $	<490.241>$	<15.441>€
• Dépréciations	<2.756.368>€			

EasyVista France est la société consolidant l'ensemble des entités du groupe.

4. CREANCES CEDEES NON ENCORE RECOUVREES

Le montant total des créances cédées au factor et non encore recouvrées au 31 décembre 2013 représente 465.242 €.

5. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

1. Nantissements :

	€
• Nantissement du fonds de commerce en faveur du Trésor Public	662.302
• Nantissement de 25 parts de SICAV SG Monétaire Euro BC (FR0010315176) en garantie de l'autorisation de découvert	150.000
• Nantissement du fonds de commerce en faveur CIC	296.127

Engagements reçus

1. Engagement de garantie

	€
• Caution ou contre-garantie	NEANT

2. Cautions données par d'autres personnes physiques

	€
• Emprunts auprès des établissements de crédit	NEANT

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et avantages assimilés ont été évalués en utilisant la méthode actuarielle des unités de crédit projetées appliquée séparément à chaque salarié. Cette méthode permet de répartir la valeur actuarielle des prestations futures sur chacune des années de service du salarié.

Les engagements de retraite sont calculés sur la base de l'ancienneté du personnel et en fonction des dispositions de la Convention Collective. Le montant de ces engagements représente 766.590 € au 31 décembre 2013. Ces engagements ne sont pas comptabilisés dans les comptes sociaux.

Droit individuel à la formation

Le solde du volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis ouverts au titre du Droit Individuel à la Formation à la clôture de l'exercice 2013 s'élève à 3.520 heures. Ce volume d'heures a donné lieu partiellement à demande de la part des salariés.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Rubriques	*31/12/2013*	*31/12/2012*	*Variation*
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**427 058**	**171 222**	**149,42**
+ Transferts de charges d'exploitation	99 910	91 098	9,67
+ Autres produits d'exploitation	401 770	149 597	168,57
- Autres charges d'exploitation	9 705	2 690	260,79
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	204 741	149 118	37,30
- Reprises sur provisions financières	10 131	11 290	-10,27
- Charges financières	218 875	333 373	-34,35
+ Dotations aux amortissements et provisions financières	179 366	310 131	-42,16
+ Produits exceptionnels	88 813	10 940	711,82
- Produits des cessions d'éléments actif		59	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur provisions exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	17 329	937	1 749,96
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	(148 925)		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**1 294 543**	**533 758**	**142,53**

RESULTAT NET COMPTABLE	**987 395**	**142 519**	**592,81**
+ Dotations aux amortissements et provisions	317 279	427 492	-25,78
- Reprises sur amortissements et provisions	10 131	36 195	-72,01
- Résultat sur cession des éléments actif		59	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**1 294 543**	**533 758**	**142,53**