

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

**COMPTES AU 30 JUIN 2016**

*S O M M A I R E*

1<sup>ère</sup> partie : **COMPTES SEMESTRIELS**

	<i>Pages</i>
Bilan au 30 juin 2016	2 - 3
Compte de résultat de la période	4 - 5
Annexe aux comptes semestriels :	
. 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 - 21
. Tableau de financement	22

## BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<b>30/06/2016 (6)</b>	<b>31/12/2015 (12)</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	888 591	311 501	577 091	666 443
Concessions, brevets et droits similaires	427 291	424 675	2 616	1 537
Fonds commercial	505 549	505 549		
Autres immobilisations incorporelles	111 317	51 546	59 771	49 963
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 975 136	1 498 486	476 650	449 859
Immobilisations en cours				36
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	4 992 955	2 756 368	2 236 587	2 236 587
Prêts	404 443		404 443	402 158
Autres immobilisations financières	185 021		185 021	92 344
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 490 303</b>	<b>5 548 125</b>	<b>3 942 178</b>	<b>3 935 466</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				10 084
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 561 698		2 561 698	3 703 878
Autres créances	12 721 859	500 000	12 221 859	9 780 812
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	211 651		211 651	475 337
(dont actions propres : 221 342 )				
Disponibilités	337 296		337 296	222 452
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	351 196		351 196	317 869
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>16 183 699</b>	<b>500 000</b>	<b>15 683 699</b>	<b>14 510 430</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	42 194		42 194	90 394
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 716 196</b>	<b>6 048 125</b>	<b>19 668 071</b>	<b>18 536 290</b>

## BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2016 (6)</i>	<i>31/12/2015 (12)</i>
Capital social ou individuel ( dont versé : 2 993 431 )	2 993 431	2 985 594
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 966 911	3 912 723
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	86 767	86 767
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	162 025	356 378
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>218 946</b>	<b>(194 353)</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 428 079</b>	<b>7 147 108</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	42 187	90 394
Provisions pour charges	15 450	15 429
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>57 637</b>	<b>105 822</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 083 964	1 404 626
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 600 817	1 501 166
Dettes fiscales et sociales	2 379 081	2 036 812
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 388 386	1 126 828
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	4 682 211	4 015 117
<b>DETTES</b>	<b>11 134 460</b>	<b>10 084 550</b>
Ecarts de conversion passif	1 047 894	1 198 810
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 668 071</b>	<b>18 536 290</b>

*Résultat de l'exercice en centimes*

218 945,85

*Total du bilan en centimes*

19 668 070,76

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<b>30/06/2016 (6)</b>	<b>31/12/2015 (12)</b>
Ventes de marchandises	859 755	1 604 438	2 464 193	3 825 733
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 157 352	428 998	5 586 350	9 800 766
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>6 017 107</b>	<b>2 033 436</b>	<b>8 050 543</b>	<b>13 626 500</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			77 946	106 381
Autres produits			247 919	515 759
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>8 376 408</b>	<b>14 248 639</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			(84)	4 534
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			3 016 784	5 464 623
Impôts, taxes et versements assimilés			232 877	544 170
Salaires et traitements			3 349 000	5 596 729
Charges sociales			1 446 047	2 494 988
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			196 718	378 363
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			72 097	140 240
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>8 313 439</b>	<b>14 623 646</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>62 969</b>	<b>(375 007)</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			155 758	272 906
Reprises sur provisions et transferts de charges			90 394	372 665
Différences positives de change			12 221	139 684
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			113 207	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>371 579</b>	<b>785 256</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			42 187	330 084
Intérêts et charges assimilées			30 636	70 155
Différences négatives de change			37 286	33 112
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>110 109</b>	<b>433 351</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>261 470</b>	<b>351 905</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>324 439</b>	<b>(23 102)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2016 (6)</i>	<i>31/12/2015 (12)</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	196	2 143
Produits exceptionnels sur opérations en capital	93	7 295
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>289</b>	<b>9 439</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56 149	22 131
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 634	30 023
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>105 782</b>	<b>52 154</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(105 493)</b>	<b>(42 715)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		128 536
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 748 275</b>	<b>15 043 334</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>8 529 329</b>	<b>15 237 687</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>218 946</b>	<b>(194 353)</b>

## ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS

### 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 des six premiers mois de l'exercice 2016, EasyVista a enregistré un chiffre d'affaires en hausse de 10 % par rapport à la même période de l'année 2014. Le revenu reconnu en SaaS progresse de 18 % et représente 50% du chiffre d'affaires. Le taux de chiffre d'affaires récurrent dépasse maintenant 76 %.

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 30 juin 2016. 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 30 juin 2016.

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 1<sup>er</sup> 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 42 187,37 € au 30 juin 2016.

### **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**

Aucun crédit d'impôt recherche n'a été comptabilisé sur les six premiers mois de l'exercice 2016.

## **3. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de principe comptable ni de présentation ayant un impact significatif sur les comptes n'est intervenu au cours du premier semestre de l'exercice 2016.



## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	<b>888 591</b>		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>1 020 796</b>		<b>23 361</b>
Terrains			
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	885 666		94 652
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	967 787		27 031
Emballages récupérables et divers	36 575		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 890 028</b>		<b>121 683</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 236 587		
Prêts et autres immobilisations financières	494 502		456 696
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 731 089</b>		<b>456 696</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 530 504</b>		<b>601 740</b>

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS ETABLISSEMENT, RECHERCHE, DEVELOPPEMENT			<b>888 591</b>	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>1 044 157</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers			980 318	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			994 818	
Emballages récupérables et divers		36 575		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>36 575</b>	<b>1 975 136</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			2 236 587	
Prêts et autres immobilisations financières		361 734	589 464	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>361 734</b>	<b>2 826 051</b>	

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>398 309</b>	<b>6 733 935</b>	
----------------------	--	----------------	------------------	--

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT	222 148	89 353		311 501
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	463 748	12 474		476 222
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales, agencements	569 918	60 156		630 074
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	833 676	34 736		868 412
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 403 594</b>	<b>94 892</b>		<b>1 498 486</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 089 490</b>	<b>196 719</b>		<b>2 286 209</b>

<i>Ventilation des dotations</i>	<i>Linéaires</i>	<i>Dégressifs</i>	<i>Exceptionnels</i>	<i>Dotations déroгат.</i>	<i>Reprises déroгат.</i>
FRAIS ETABL..RECHERCHE	89 353				
AUT. IMMO. INCORPORELLES	12 474				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions et installations					
Install. techniques, outillage					
Install. générales, agencements	60 156				
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique	34 736				
Emballages récupérables					
<b>IMMO. CORPORELLES</b>	<b>94 892</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>196 719</b>				

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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 Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	90 394           15 429	42 187           21	90 394	42 187           15 450
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>105 823</b>	<b>42 208</b>	<b>90 394</b>	<b>57 637</b>
Provisions sur immobilisations incorporelles Provisions sur immobilisations corporelles Provisions sur titres mis en équivalence Provisions sur titres de participation Provisions sur autres immobilis. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	505 549    2 756 368  23 795 500 000		23 795	505 549   2 756 368   500 000
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>3 785 712</b>		<b>23 795</b>	<b>3 761 917</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 891 535</b>	<b>42 208</b>	<b>114 189</b>	<b>3 819 554</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		42 187	90 394	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	404 443	404 443	
Autres immobilisations financières	185 021		185 021
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 561 698	2 561 698	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 041	1 041	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	169 985	169 985	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	106 857	106 857	
Groupe et associés	11 187 663	11 187 663	
Débiteurs divers	756 312	756 312	
Charges constatées d'avance	351 196	351 196	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 724 216</b>	<b>15 539 195</b>	<b>185 021</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	404 443		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	339 158	339 158		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	744 806	429 896	314 910	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 600 817	1 600 817		
Personnel et comptes rattachés	904 262	904 262		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	751 752	751 752		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	471 038	471 038		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	252 030	252 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 338 386	1 338 386		
Autres dettes	50 000	50 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 682 211	4 682 211		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 134 460</b>	<b>10 819 550</b>	<b>314 910</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	
--	--

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

**1. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

<i>Poste concerné (en euros)</i>	<i>Solde au 31/12/2015</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises utilisées</i>	<i>Reprises non utilisées</i>	<i>Solde au 30/06/2016</i>
· Pertes de change	90 394	42 187		90 394	42 187
· Plan d'actions	15 429	21			15 450
· Divers					
<b>Totaux</b>	<b>105 822</b>	<b>42 209</b>		<b>90 394</b>	<b>57 637</b>

**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 :

<i>(en euros)</i>	<i>Espagne</i>	<i>Italie</i>	<i>Portugal</i>	<i>Angleterre</i>	<i>USA</i>	<i>Canada</i>	<i>Allemagne</i>	<i>Rift</i>
<b><u>ACTIF</u></b>								
· Prêt Participatif*	404 443							
· Clients et cptes rattachés	46 890	24 563	45 897	3 475	341 665	49 575	10 414	
· Autres créances								
· Comptes courants					9 568 824	1 100 926	517 913	
· Dépréciation							-500 000	
<b>Totaux</b>	<b>451 332</b>	<b>24 563</b>	<b>45 897</b>	<b>3 475</b>	<b>9 910 489</b>	<b>1 150 501</b>	<b>28 327</b>	

\* dont intérêts courus

<i>(en euros)</i>	<i>Espagne</i>	<i>Italie</i>	<i>Portugal</i>	<i>Angleterre</i>	<i>USA</i>	<i>Canada</i>	<i>Allemagne</i>	<i>Rift</i>
<b><u>PASSIF</u></b>								
· Fourn et cptes rattachés	8 904	7 324	3 441	13 891	114 532	66 894		42 769
· Autres dettes								
· Comptes courants	88 103	461 968	464 049	99 222				225 045
<b>Totaux</b>	<b>97 007</b>	<b>469 292</b>	<b>467 490</b>	<b>113 113</b>	<b>114 532</b>	<b>66 894</b>		<b>267 814</b>

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

<i>(en euros)</i>	<i>Espagne</i>	<i>Italie</i>	<i>Portugal</i>	<i>Angleterre</i>	<i>USA</i>	<i>Canada</i>	<i>Allemagne</i>	<i>Rift</i>
<b><u>PRODUITS FINANCIERS</u></b>								
· Produits financiers	3 115			1 113	128 228	15 568		7 623
<b>Totaux</b>	<b>3 115</b>			<b>1 113</b>	<b>128 228</b>	<b>15 568</b>		<b>7 623</b>

<i>(en euros)</i>	<i>Espagne</i>	<i>Italie</i>	<i>Portugal</i>	<i>Angleterre</i>	<i>USA</i>	<i>Canada</i>	<i>Allemagne</i>	<i>Rift</i>
<b><u>CHARGES FINANCIERES</u></b>								
· Charges financières		6 682	6 633					1 661
<b>Totaux</b>		<b>6 682</b>	<b>6 633</b>					<b>1 661</b>

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 30 juin 2016 :

	€
• Clients – factures à établir	265 972
• Etat – produits à recevoir	106 857
• Intérêts courus à recevoir	
<b>Total</b>	<b>372 829</b>

### 4. CHARGES A PAYER

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer au 30 juin 2016, se présente comme suit :

	€
• Fournisseurs – Factures non parvenues	167 887
• Congés à payer et autres charges à payer relatives au personnel	904 262
• Etat – charges à payer	588
• Divers – charges à payer	176 327
• Intérêts courus à payer	2 262
<b>Total</b>	<b>1 251 326</b>

## 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 30 juin 2016 :

	€
• Sous-traitance	17 239
• Marchandises	84
• Autres charges de personnel	4 811
• Crédit-bail et locations	169 577
• Maintenance	55 432
• Honoraires	4 141
• Marketing	35 617
• Documentation	482
• Primes d'assurances	45 261
• Téléphone, affranchissement	1 278
• Frais Bancaires	17
• Concours divers	2.514
• Divers	0
• Formation	14 743
<b>Total</b>	<b>351 196</b>

## 6. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Ils représentent la quote-part des factures relative à une période postérieure au 30 juin 2016.

	€
• Abonnements maintenance et SaaS perçus d'avance	2 895 559
• Clients – Divers produits constatés d'avance	1 786 652
<b>Total</b>	<b>4 682 211</b>

## 7. DISPONIBILITES

Au 30 juin 2016, la société détenait 11 462 actions propres représentant 221 342 € dont 21 778 € de capital en nominal.

Au cours de l'exercice 4 266 actions ont été achetées à un cours moyen de 25,66 € et 7 370 actions ont été vendues à un cours moyen de 25,22 €.



### 3. CAPITAL SOCIAL

Le Capital Social d'un montant total de 2.993.431 € se compose à la clôture de l'exercice de 1.575.490 actions de 1,90 €, entièrement libérées.

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 30/06/2015, 2.075 options ont été exercées et ont donné lieu à une augmentation de capital de 3.942,50 €. Au 30/06/2015, compte tenu des salariés sortis et des options déjà exercées, 4.725 options peuvent encore être exercées, l'augmentation de Capital Social potentielle liée à l'exercice de ces 4.725 options est de 8.977,50 €. 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 30/06/2016, 4.125 options ont été exercées et ont donné lieu à une augmentation de capital de 7.837,50 €. Au 30/06/2016, compte tenu des salariés sortis et des options déjà exercées, plus aucune autre option attribuée par le Conseil d'Administration du 21 avril 2008 ne peut être exercée.

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 ont été définitivement attribuées à leur bénéficiaire après la période d'acquisition. 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 ont été définitivement attribuées à leur bénéficiaire après la période d'acquisition. Par le Conseil d'Administration du 02 janvier 2014, la société a attribué 12.813 actions gratuites provenant des actions propres qu'elle détenait. Compte tenu des salariés sortis, seules 5.000 actions gratuites pourront être attribuées définitivement représentant une valeur de 13.950 €, et il a été constitué une provision pour charges au 30/06/2016 de 11.566 €

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 30/06/2015, 1.250 options ont été exercées et ont donné lieu à une augmentation de capital de 2.375 €. Au 30/06/2016, compte tenu des salariés sortis et des options déjà exercées, 4.200 options peuvent encore être exercées, l'augmentation de Capital Social potentielle liée à l'exercice de ces 4.200 options est de 7.980 €.

L'Assemblée Générale Mixte du 26 juin 2014 a autorisé le Conseil d'Administration à procéder à l'émission de 30.000 bons de souscription d'actions jusqu'au 26 décembre 2015. Par le Conseil d'Administration du 11 septembre 2014, la société a émis 7.500 bons de souscription d'actions exerçables jusqu'au 10 septembre 2024 à condition d'avoir été souscrits avant le 31 août 2015. Le prix de souscription unitaire de ces bons est fixé à 1,21 €. Chaque bon donne le droit de souscrire à une action d'une valeur nominale de 1,90 € au prix de 24,10 € par action. Au 30/06/2016, 7.500 bons ont été exercés pourront donner lieu lors de leur conversion à une augmentation de Capital Social potentielle de 14.250 €.

#### 4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Rubriques</i>	<b>Capital</b>	<b>Primes liées au capital</b>	<b>Réserve légale</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>Autres réserves</b>	<b>Report à nouveau</b>	<b>Total Capitaux Propres</b>
<b>Situation au 01/01/2016</b>	<b>2 985 594</b>	<b>3 912 723</b>	<b>86 767</b>	<b>(194 353)</b>	<b>356 378</b>		<b>7 147 109</b>
Affectation résultat 2015				194 353	(194 353)		0
Augmentation capital	8 000	54 188					62 188
Résultat au 30 juin 2016				218 946			218 946
<b>Situation au 30/06/2015</b>	<b>2 993 431</b>	<b>3 966 911</b>	<b>86 767</b>	<b>218 946</b>	<b>162 025</b>	<b>0</b>	<b>7 728 079</b>

Résultat par action au 30/06/2016 : 1,90

#### 5. CHIFFRE D'AFFAIRES

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

<i>Catégories d'activité</i>	<i>Montants</i>	<i>Marchés</i>	<i>Montants géographiques</i>
Ventes	2 464 193	France	859 755
		Etranger	1 604 438
			2 464 193
Services	5 586 350	France	5 157 352
		Etranger	428 998
			5 586 350
			<b>8 050 543</b>

## 6. ECARTS DE CONVERSION

Le tableau des écarts de conversion au 30 juin 2016 est le suivant :

<i>Poste concerné (en euros)</i>	<i>Devise</i>	<i>Cours de clôture</i>	<i>Ecart actif</i>	<i>Ecart passif</i>
• Dépôt de garantie	USD	1.1102 €		0
• Comptes Courants	USD	1.1102 €		952 685
• Comptes Courants	CAD	1.4384 €	40 782	
• Comptes Courants	GBP	0.8265 €		95 196
• Fournisseurs	USD	1.1102 €	1 405	
• Fournisseurs	CAD	1.4384 €		0
• Fournisseurs	GBP	0.8265 €		13
<b>Total</b>			<b>42 187</b>	<b>1 047 894</b>

Une provision pour perte latente de change destinée à couvrir l'écart de conversion actif a été constituée pour 42 187 €

## 7. CREANCES ET DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

### *Créances représentées par des effets de commerce*

Le montant des créances représentées par des effets de commerce au 30 juin 2016 sont nulles

### *Dettes représentées par des effets de commerce*

Les dettes représentées par des effets de commerce retournés aux fournisseurs au 30 juin 2016 sont nulles.

## 8. TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

La récapitulation, par type, des transferts de charges d'exploitation au 30/06/2016, se présente comme suit :

	<b>€</b>
• Avantages en nature	50 858
• Indemnités journalières et de prévoyance	3 293
• Région IDF – Aide Apprentissage	0
<b>Total</b>	<b>54 151</b>

## 9. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

€	
<b><u>Charges exceptionnelles :</u></b>	
• Réaffectation SAP + Annulation FCP reportable 2013	56 127
• Pénalités et amendes + divers	90
• Mali rachat actions	49 565
<b>Total</b>	<b>105 782</b>

€	
<b><u>Produits exceptionnels :</u></b>	
• Règlement CFE RIFT	196
• Bonis rachat par actions	93
<b>Total</b>	<b>289</b>

## 10. FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et développement n'ont pas été capitalisés au cours du premier semestre de l'exercice 2016, mais inscrits directement en charges. Ils représentent globalement 1 045 k€ au 30 juin 2016. Aucun crédit d'impôt recherche n'a été comptabilisé sur les six premiers mois de l'exercice 2016.

## 11. CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI

En application de l'article 244 quater C nouvellement créé du code général 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 6% pour les rémunérations versées à compter du 01/01/2015.

Le crédit d'impôt ayant pour objet l'amélioration de la compétitivité des entreprises et ainsi leur permettre de réaliser des efforts en matière 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 24 647 € sur l'exercice au 30 juin 2016.

## 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 556 201 € au 30 juin 2016.

### 2. EFFECTIF

La situation de l'effectif se présente comme suit :

<i>Catégories</i>	<i>Effectif fin de période</i>	<i>Effectif moyen</i>
Cadres & assimilés	71	66
Employés	9	7
Apprentis	1	1
<b>Total</b>	<b>81</b>	<b>74</b>

### 3. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	<i>Espagne</i> €	<i>Italie</i> €	<i>Portugal</i> €	<i>Allemagne</i> €
• Capital	146.190 €	10.000 €	50.000 €	25.000 €
• Réserves	<281 200> €	347 664 €	615 423 €	<595 422> €
• 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 la période	915.977 €	242.881 €	620.900 €	57.528 €
• Résultat de la période	109.760 €	10.203 €	76.561 €	14.736 €
• Dépréciations				

	<i>Angleterre</i> GBP et €	<i>USA</i> USD et €	<i>Canada</i> CAD et €	<i>Rift Technologies</i> €
• Capital	985.983 £	20.000 \$	1.000 \$	440.000 €
• Réserves	<1 179 594> £	<10 761 835>\$	<1 265 539>\$	<328 056>€
• 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	141.266 £	2.621.479 \$	351.728 \$	- €
• Résultat de la période	111 456 £	<1 722 893> \$	<185 043>\$	70.752 €
• 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 30 juin 2016 représente 238 866,64 €.

#### 5. **ENGAGEMENTS HORS BILAN**

##### *Engagements donnés*

###### 1. Nantissements :

€

--	--

##### *Engagements reçus*

###### 1. Engagement de garantie

€

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contre-garantie OSEO sur prêt HSBC</li> <li>• Caution</li> </ul>	72.000 NEANT
---	-----------------

###### 2. Cautions données par d'autres personnes physiques

€

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Emprunts auprès des établissements de crédit</li> </ul>	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 638 696 € au 30 juin 2016. Ces engagements ne sont pas comptabilisés dans les comptes sociaux.

##### *Droit Individuel à la Formation et Compte personnel de formation*

Le solde du volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis ouverts au titre du Droit Individuel à la Formation et à la mise en place du Compte Personnel de Formation au 1<sup>er</sup> janvier 2015, s'élève au 30 juin 2016 à 4.439 heures. Ce volume d'heures a donné lieu partiellement à demande de la part des salariés.

## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2016 (6)</i>	<i>31/12/2015 (12)</i>	<i>Variation</i>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 919</b>	<b>(478 544)</b>	<b>101,24</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	54 151	106 381	-49,10
+ Autres produits d'exploitation	247 919	515 759	-51,93
- Autres charges d'exploitation	72 097	140 240	-48,59
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	371 579	785 256	-52,68
- Reprises sur provisions financières	90 394	372 665	-75,74
- Charges financières	110 109	433 351	-74,59
+ Dotations aux amortissements et provisions financières	42 187	330 084	-87,22
+ Produits exceptionnels	289	9 439	-96,94
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur provisions exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	105 782	52 154	195,30
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices		128 536	-100,00
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>343 662</b>	<b>141 429</b>	<b>243,00</b>

<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>218 946</b>	<b>(194 353)</b>	<b>112,65</b>
+ Dotations aux amortissements et provisions	238 905	708 447	-66,28
- Reprises sur amortissements et provisions	114 189	372 665	-69,36
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>343 662</b>	<b>141 429</b>	<b>243,00</b>

