

Proactis S.A.

COMPTES SOCIAUX
EXERCICE CLOS AU 31 JUILLET 2021

- Bilan Actif

en kEuros	Montant Brut	Amort/Prov.	31/07/2021 net	31/07/2020 net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	8 293	8 225	67	87
Fonds commercial	11 240	11 240		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	1 460	987	473	691
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	38 170	38 170		
Créances rattachées à des participations	43 715	31 615	12 100	12 740
Autres immobilisations financières	70		70	71
ACTIF IMMOBILISE	102 947	90 237	12 710	13 588
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 271	78	1 193	1 354
Autres créances	7 777		7 777	6 088
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres 404 025 €)	404	262	142	88
Disponibilités	889		889	1 400
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	228		228	225
ACTIF CIRCULANT	10 569	340	10 229	9 155
Ecart de conversion Actif				10
TOTAL GENERAL	113 516	90 577	22 939	22 753

- Bilan Passif

en KEuros	31/07/2021	31/07/2020
Capital social ou individuel, dont versé : 13.634.552,70 euros	13 635	13 635
Primes d'émission, de fusion, d'apport	48 190	48 190
Réserve légale	4	4
Report à nouveau	-74 389	-67 681
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	158	-6 816
Provisions réglementées	670	670
CAPITAUX PROPRES	-11 732	-11 998
Provisions pour risques		10
Provisions pour charges	91	162
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	91	172
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes financières divers	31 607	31 427
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	779	884
Dettes fiscales et sociales	850	689
DETTES DIVERSES		
Autres dettes	91	29
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 253	1 549
DETTES	34 580	34 578
TOTAL GENERAL	22 939	22 753

● Compte de Résultat

en kEuros	France	Exportation	31/07/2021 12 mois	31/07/2020 12 mois
Production vendue de services	5 592	3 722	9 313	12 235
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			9 313	12 235
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			97	252
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 411	12 486
Achats de marchandises			95	113
Autres achats et charges externes			2 467	2 613
Impôts, taxes et versements assimilés			49	125
Salaires et traitements			2 190	2 147
Charges sociales			711	707
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			288	281
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1	85
Autres charges			2 596	5 370
CHARGES D'EXPLOITATION			8 399	11 441
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 012	1 045
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			454	535
Reprises sur provisions et transferts de charges			64	17
Différences positives de change			380	260
PRODUITS FINANCIERS			898	813
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 070	7 896
Intérêts et charges assimilées			56	117
Différences négatives de change			496	657
CHARGES FINANCIERES			1 623	8 670
RESULTAT FINANCIER			-725	-7 858
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			287	-6 812
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			65	11
PRODUITS EXCEPTIONNELS			65	11
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			146	8
CHARGES EXCEPTIONNELLES			146	8
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-81	3
Impôts sur les bénéfices			49	7
TOTAL DES PRODUITS			10 374	11 573
TOTAL DES CHARGES			10 216	18 388
BENEFICE OU PERTE			158	-6 816

● Annexe aux comptes sociaux

I- Faits caractéristiques de l'exercice

Dans le contexte de la pandémie de COVID-19 que traverse le monde, la société dont l'activité principale est la prestation de solutions digitalisées, a été en mesure de maintenir l'essentiel de son activité. Bien que l'intégralité de son effectif puisse continuer à assurer à distance les prestations de service à ses clients, la société continue de s'adapter aux réorganisations de ces derniers ce qui pourrait impacter l'activité des services. La société anticipe également l'éventualité que certains renouvellements de contrats puissent être décalés sans que cela compromette la pérennité de l'activité.

Le 28 juillet 2021, Proactis Holding, actionnaire principal de la société Proactis SA a été racheté par un Consortium ; Café Bidco. Le Consortium d'Acquisition est donc, à compter de cette date, indirectement propriétaire de plus de 89 % du capital social et des droits de vote de PROACTIS SA.

II- Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes sont établis selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n° 2020-05 de l'Autorité des Normes Comptables du 24 juillet 2020 et ses modifications ultérieures au Plan Comptable Général, abrogeant le règlement n° 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable du 29 avril 1999 relatif aux comptes annuels.

Les hypothèses de base suivantes ont été retenues :

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

Nous rappelons que la société reçoit le soutien de son actionnaire principal Proactis Holding et que dans ce contexte des hypothèses de prévisions de continuité de l'activité qui ont été testées au niveau du Groupe Proactis Holding s'appliquent de facto à la société Proactis SA

Les divers éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

III- Notes sur le bilan

(i) Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition

- Les immobilisations incorporelles comprennent : des logiciels tiers pour 8 034 milliers d'euros (en valeur brute), amortis sur la durée prévue d'utilisation et des marques commerciales pour un montant de 259 milliers d'euros ; leur valeur nette comptable s'élève à 67 milliers d'euros
- le fond commercial issu de la fusion en France avec la société Trade-Ranger S.A. pour 11.240 milliers d'euros,

La Société a choisi de ne pas appliquer l'option prévue par l'article R 123-186 du Code de Commerce permettant de comptabiliser à l'actif du bilan les frais de développement. Ces frais sont donc constatés directement en charges et s'élèvent à 530 milliers d'euros pour l'exercice clos le 31/07/2021.

Les amortissements des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée.
Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Immobilisations	Durée	Mode
Logiciels	3 ans	Linéaire
Agencements	3 à 10 ans	Linéaire
Matériel de bureau	2 à 5 ans	Linéaire
Matériel informatique	1 à 6 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

en Euros

<i>Rubriques – Valeurs brutes</i>	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions – Mise au Rebut	Reclassement	Fin d'exercice
					0
Concessions, brevets et droits similaires	8 270 489	22 190			8 292 679
Fonds commercial	11 239 639				11 239 639
Immobilisations incorporelles en cours					0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 510 128	22 190	0	0	19 532 318
Installations générales, agencements	195 372				195 372
Matériel de bureau, informatique	1 242 994	21 804			1 264 798
Immobilisations corporelles en cours					0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 438 366	21 804	0	0	1 460 170
TOTAL	20 948 494	43 994	0	0	20 992 488

en Euros

<i>Rubriques – Amortissements/Provisions</i>	Début d'exercice	Dotations	Cessions – Mise au Rebut Ajustement	Reclassement	Fin d'exercice
Concessions, brevets et droits similaires	8 183 238	42 603			8 225 342
Fonds commercial	11 239 639				11 239 639
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 422 878	42 603	0	0	19 464 982
Installations générales, agencements	51 338	17 207		17 207	85 752
Matériel de bureau, informatique	696 360	221 877		-17 207	901 030
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	747 698	239 084	0	0	986 782
TOTAL	20 170 576	281 687	0	0	20 451 764

(ii) Immobilisations financières :

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations sont enregistrés au coût historique d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'utilité, qui s'apprécie sur la base d'une estimation de la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs des filiales déduction faite de l'endettement net ,

Les créances rattachées à des participations sont dépréciées lorsque la valeur probable de réalisation ou de recouvrement est inférieure à la valeur comptable.

Au 31 juillet 2021 les titres de participation se décomposent comme suit :

en Euros

B

Titres de participation	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2021	Valeur nette au 31/07/2021	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2020	Valeur nette au 31/07/2020
Proactis DAC	25 000 000	25 000 000	0	25 000 000	25 000 000	0
Proactis SA (Belgique)	13 170 235	13 170 235	0	13 170 235	13 170 235	0
Trade Ranger Inc.	1		1	1		1
Total	38 170 236	38 170 235	1	38 170 236	38 170 235	1

Les créances rattachées à des participations se décomposent ainsi :

en Euros

Créances rattachées à des participations	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2021	Valeur nette au 31/07/2021	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2020	Valeur nette au 31/07/2020
Proactis DAC et filiale *	3 383 285		3 383 285	4 854 918		4 854 918
Proactis SA (Belgique)	3 716 701	3 716 701	0	4 571 883	4 565 753	6 130
Trade Ranger Inc. et filiales	36 614 754	27 898 502	8 716 252	33 858 475	25 979 613	7 878 862
Total	43 714 741	31 615 203	12 099 538	43 285 275	30 545 366	12 739 909

(iii) Créances :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées, le cas échéant, par voie de provision pour tenir compte des risques de recouvrement. Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées sur la base du cours de change officiel à la clôture.

Les provisions pour dépréciation de créances clients s'élèvent à 78 milliers d'euros, contre 175 milliers d'euros au 31/07/2020. Elles sont calculées de manière individuelle, et pour certaines catégories de clients en fonction de l'ancienneté des créances.

(iv) Autres créances :

Les autres créances sont essentiellement constituées des créances sur les parties liées ; Proactis et Perfect Commerce pour 7.449 milliers d'euros. Les créances fiscales sur l'Etat s'élèvent à 262 milliers d'euros au 31 juillet 2021 contre 139 milliers d'euros au 31 juillet 2020.

(v) Capital social :

Le capital social de la Société Proactis S.A., au 31 juillet 2021 est composé de 13.634.552,70 euros ; divisé en 136.345.527 actions, d'une valeur nominale de 0,10 euro par action.

A la connaissance de la Société, au 31 juillet 2021, les actionnaires détenant plus de 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 33.33%, 50%, 66.66%, 90% ou 95% du capital et/ ou des droits de vote de la société étaient les suivants :

	Nombre d'actions	% en capital	% en droits de vote
Proactis HEDGCO	120 681 033	88.51%	89.10%

Au 31 juillet 2021, la Société Proactis SA détenait un total de 903.834 actions propres classées en immobilisations financières.

La valeur nette de ces actions au 31 juillet 2021 s'établit à 142 milliers d'euros (contre 88 milliers d'euros au 31 juillet 2020), après ajustement de la provision pour dépréciation à 262 milliers d'euros au 31 juillet 2021 contre 316 milliers d'euros au 31 juillet 2020.

(vi) Ecart de conversion actif :

Les écarts de conversion figurant à l'actif du bilan correspondent à la réévaluation de créances libellées en devises.

(vii) Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 228 milliers d'euros au 31 juillet 2021, correspondant principalement à des frais de maintenance et de location.

(viii) Etat des créances:

en Euros au 31 juillet 2021

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	69 952		69 952
Créances Clients	1 271 154	1 271 154	
Autres débiteurs divers	37 599	37 599	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	262 357	262 357	
Créances fiscales : IS / CVAE	28 119	28 119	
Compte courant avec les autres entités du Groupe Proactis Holding	7 449 228		7 449 228
Charges constatées d'avances	227 534	227 534	
TOTAL GENERAL	9 345 944	1 826 764	7 519 180

en Euros au 31 juillet 2020

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	70 548		70 548
Créances Clients	1 529 106	1 529 106	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	139 094	139 094	
Compte courant avec les autres entités du Groupe Proactis Holding	5 949 908		5 949 908
Charges constatées d'avances	225 137	225 137	
TOTAL GENERAL	7 913 794	1 893 338	6 020 456

(ix) Capitaux propres :

en Euros

RUBRIQUES	Solde au 31/07/2020	Affectation du résultat 2020-07	Ecart de conversion Sur établissement stable	Résultat de la période	Solde au 31/07/2021
Capital Social	13 634 553				13 634 553
Primes d'émission	19 413 528				19 413 528
Primes d'apport	28 776 204				28 776 204
Réserves :	0				0
. Réserve légale	3 811				3 811
. Réserves réglementées	0				0
. Réserve facultative	0				0
Autres réserves					0
Report à nouveau	-67 680 557	-6 815 631	107 279		-74 388 909
Résultat de l'exercice précédent avant affectation	-6 815 631	6 815 631			0
Résultat de la période				158 274	158 274
Provisions réglementées	670 236				670 236
Total Capitaux Propres	-11 997 856	0	107 279		-11 732 303

en Euros

Composition du Capital Social	Valeur Nominale	Au début de l'exercice	Créés dans l'exercice	Echangées dans l'exercice	En fin D'exercice
Nombre d'actions au 1er aout 2020	0,10 euro	136 345 527			136 345 527
TOTAL		136 345 527	0	0	136 345 527

Toutes les actions de la Société sont des actions ordinaires.

(x) Provisions réglementées :

Les frais d'acquisition de la société Proactis SA (Belgique) (groupe InterSources) d'une valeur de 670 milliers d'euros ont été amortis sur cinq ans par le biais d'amortissements dérogatoires comptabilisés en provisions réglementées. Ils sont totalement amortis depuis le 31 décembre 2015.

(xi) Provisions pour risques et charges :

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque :

- La société est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- Il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation
- Le montant de la provision peut être évalué de manière fiable

Les provisions pour risques et charges ont évolué de la manière suivante :

en Euros

Rubriques	Solde ouverture	Dotation	Reprise (prov. utilisée)	Reprise (prov. non utilisée)	Solde de clôture
Litiges prud'hommaux	155 000		-65 000		90 000
Risque de change	9 973	311		-9 973	311
Autres provisions	7 425	1 248		-7 425	1 248
Total des provisions	172 398	1 558	-65 000	-17 398	91 558

En 2021, la reprise de provision fait suite à la clôture d'un litige avec le personnel.

(xii) Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 1.253 milliers d'euros et correspondent à des produits liés à l'activité de Place de Marché, c'est-à-dire des redevances de Saas (Software as a service) facturées sous forme d'abonnements en général annuels dont la réalisation totale ou partielle est postérieure au 31 juillet 2021.

(xiii) Etats des dettes :

en Euros au 31 juillet 2021

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, moins de 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (1)	31 607 189			31 607 189
Fournisseurs et comptes rattachés	778 652	778 652		
Personnel et comptes rattachés	300 881	300 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	204 680	204 680		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	278 486	278 486		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	65 848	65 848		
Autres dettes	91 152	91 152		
Produits constatés d'avance	1 253 117	1 253 117		
TOTAL GENERAL	34 580 004	2 972 815	0	31 607 189
(1) : dont Comptes-courants auprès des filiales pour (milliers d'euros)	31 607			31 607
dont				
I/C Proactis SA/Proactis GmbH	3 212			3 212
I/C Proactis SA/Hubwoo USA INC	2 648			2 648
I/C Proactis SA/Proactis DAC	25 748			25 748

en Euros au 31 juillet 2020

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, moins de 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (1)	31 426 689			31 426 689
Fournisseurs et comptes rattachés	883 965	883 965		
Personnel et comptes rattachés	326 394	326 394		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 828	191 828		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	123 310	123 310		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	47 549	47 549		
Autres dettes	29 250	29 250		
Produits constatés d'avance	1 549 277	1 549 277		
TOTAL GENERAL	34 578 262	3 151 572	0	31 426 689
(1) : dont Comptes-courants auprès des filiales pour (milliers d'euros)	31 427			31 427
dont				
I/C Proactis SA/Proactis GmbH	3 057			3 057
I/C Proactis SA/Hubwoo USA INC	2 622			2 622
I/C Proactis SA/Proactis DAC *	25 748			25 748

(*relatif à un compte de factoring entre les deux entités)

La société Proactis DAC a indiqué son intention de ne pas rappeler le financement au cours des 12 prochains mois jusqu'à ce que Proactis SA dispose de suffisamment de trésorerie disponible. Par conséquent, la société disposera de fonds suffisants pour continuer à faire face à ses obligations à l'échéance d'au moins 12 mois à compter de la date de clôture des comptes.

(xiv) Ecart de conversion Passif :

Les écarts de conversion figurant au Passif du bilan correspondent à la réévaluation de dettes libellés en devises.

(xv) Détail des produits à recevoir :

Les produits à recevoir concernent les factures à établir pour 122 603 euros.

(xvi) Détail des charges à payer :

en Euros

Charges à payer	1 066 235
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	615 370
Fournisseurs factures non parvenues	615 370
Dettes fiscales et sociales	450 865
Personnel - dettes pour congés payés	233 493
Provisions primes	67 139
Personnel - Notes de frais	438
Charges sociales sur congés payés	98 419
Charges sociales / provisions primes	17 261
Etat - charges à payer	34 114

IV- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

(i) Chiffre d'Affaires :

Le Chiffre d'Affaires se décompose entre les produits de License SaaS et les services associés :

Par ailleurs, la Société facture à ses différentes filiales (directes et indirectes) des prestations de gestion et d'assistance et de technologies jusqu'au 31 juillet 2021.

Le Chiffre d'Affaires réalisé au cours de l'exercice se terminant le 31 juillet 2021 se décompose comme suit :

en Euros

	2021-07	2020-07 (corrigées)	2020-07 (présentées)
Accès, maintenance et services	5 591 866	5 980 227	5 980 227
Facturations faites aux filiales (directes et indirectes)	3 721 557	4 517 574	6 254 299
TOTAL	9 313 423	10 497 801	12 234 526

La société a en effet corrigé le montant du chiffre d'affaires de l'exercice clos au 31 juillet 2020 de 1 737 k€ passant de 12 235 K€ à 10 498 k€ et le montant des autres charges du même montant passant ainsi de 5 370 k€ à 3 633 k€. Cette correction est relative à une transaction entre l'entité Proactis SA et sa branche basée aux Philippines qui n'a pas été correctement annulée. Cette correction de présentation n'a pas d'incidence sur le résultat d'exploitation et le résultat de la société au 31 juillet 2020.

(ii) Transferts de charges d'exploitation :

NA

(iii) Impôt sur les sociétés :

La répartition du montant global des impôts sur les sociétés entre le résultat courant et le résultat exceptionnel est la suivante :

en Euros

	31/07/2021			31/07/2020		
	Montant avant impôt	Impôts sur les sociétés	montant après impôt	Montant avant impôt	Impôts sur les sociétés	montant après impôt
Résultat d'exploitation	1 012 120	152 475	859 645	1 045 351	6 602	1 038 749
Résultat financier	-724 717	-92 078	-632 639	-7 857 644	0	-7 857 644
Résultat exceptionnel	-80 553	-11 821	-68 731	3 264	0	3 264
Total	158 274		109 698			-6 815 631

Les décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges génèrent les montants suivant d'économies d'impôts futures au 31 juillet :

en Euros

	31/07/2021	31/07/2020
Bases actives d'imposition différée		
provision pour dépréciation des titres de participation	38 170 235	38 170 235
provision pour dépréciation des créances rattachées	31 615 203	30 545 366
Provision pour dépréciation des créances clients	78 005	175 358
Provision pour litiges salariés	90 000	155 000
Provision pour pertes de change	0	9 973
Ecart de conversion passif	22	26
Bases passives d'imposition différée		
Ecart de conversion actif	-311	-9 973
Base fiscale différée nette	69 953 155	69 130 985
Montant correspondant d'impôts sur les sociétés à 26.5% pour 2021 et 28% pour 2020	18 537 586	19 356 676

En 2021, Proactis SA dégage un résultat fiscal positif. Après imputation des déficits, la charge d'impôt sur les sociétés ressort à 49 milliers d'euros. Les déficits reportables s'établissent à 52.4 millions d'euros au 31 juillet 2021.

V- AUTRES INFORMATIONS

(i) Engagements au 31/07/2021 :

en milliers d'Euros

Obligations contractuelles	Paielements dus par période			
	Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
Contrats de location simple	402	121	281	
Total	402	121	281	0

Engagements reçus	Montants des engagements par période			
	Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
Contrat de location simple	131	39	91	
Total	131	39	91	0

(ii) Effectif salarié :

Au 31 juillet 2021, l'effectif salarié de la Société est de 11 personnes (12 personnes au 31 juillet 2020). L'effectif moyen au cours de l'exercice se terminant au 31 juillet 2021 est de 11,5 salariés (12,3 au cours de l'exercice 2020-07).

(iii) Engagements de retraite :

La Société est redevable directement envers ses salariés d'indemnités conventionnelles de départ à la retraite. Les engagements de l'entreprise ont fait l'objet d'une évaluation et s'élèvent à 297 milliers d'euros au 31 juillet 2021. Les engagements sont calculés selon une méthode actuarielle tenant compte des droits acquis par les salariés en activité et de leur dernier salaire connu. L'établissement de Manille est également redevable envers ses salariés d'indemnités conventionnelles de départ à la retraite. Les engagements pour cet établissement s'élèvent à 240 milliers d'euros au 31 juillet 2021.

En 2021 le taux d'actualisation appliqué pour la France est de 0.60% (Le taux d'actualisation retenu est le taux de rendement moyen des Obligations Corporates AA (IBOXX)) contre 0.51% pour l'exercice 2020. Un taux de 2% est utilisé pour la revalorisation des salaires.

(iv) Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration :

(a) Rémunérations du Conseil d'Administration

Néant.

(b) Rémunérations des Directeurs Généraux

Mr. Timothy Sykes, Directeur Général, ne bénéficie d'aucun traitement ou salaire de la part de Proactis SA.

(v) Honoraires des commissaires aux comptes :

L'information sur les honoraires des commissaires aux comptes n'est pas donnée dans la présente annexe aux comptes sociaux. Elle figure cependant dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Proactis SA.

(vi) Liste des filiales (détenues directement et indirectement) et des participations (Article R123-197 2° du Code de Commerce) :

en Euros

Dénomination	Capital social	Quote part	Val. brute Titres	Prêts, Avances (net)	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres hors capital social et résultat net	détenue	Val. nette Titres	Cautions	Résultat net au 31/07/2021
- Proactis DAC	2 250 784	100%	25 000 000	0	3 405 651
Dublin - Ireland	16 382 825		0	0	-1 087 296
Proactis GmbH	101 000	100%	N/A		484 546
	5 424 012				84 449
- Trade-Ranger Inc (*)	9	100%	1	0	0
Houston - Texas - USA	-667 835		0	0	-33 391
Trade Ranger Management LLC		100%	N/A		0
Trade Ranger Holding LLC	-	100%	N/A		0
Proactis L.P.	-19 096 298	100%	N/A		634 381
	-19 764 124		N/A		-1 637 546
Hubwoo USA Inc	-87 854	100%	N/A		0
	-10 976 610		N/A		-1 290 604
- Proactis SA	831 225	100%	13 170 235	0	1 127 081
Bruxelles – Belgique	-5 955 825		0	0	1 001 569

Aucune de ces sociétés n'a versé de dividende au cours des deux derniers exercices.

(vii) Proactis SA et le Groupe Proactis Holding Ltd :

Depuis le 1^{er} aout 2020, une nouvelle convention de transfert de coûts est en place entre les sociétés du groupe Proactis Holding Ltd. Cette nouvelle convention a pour objet de définir et d'homogénéiser les politiques de prix de transfert pour les transactions intragroupe entre les sociétés du Groupe Proactis.

Cette convention de prix de transfert soutient et complète les accords interentreprises déjà existants entre les parties concernées et doivent être examinées ensemble.

Les transactions inter compagnies (collectivement, les « Transactions contrôlées ») considérées dans la nouvelle convention sont les suivantes :

- i) Transaction 1 - Licence de logiciel par les Product Owners aux Entités de Vente locales ;
- ii) Transaction 2 - Fourniture de services d'assistance au développement de logiciels par DevCos aux Propriétaires de produits ; et
- iii) Transaction 3 - Fourniture de services partagés (y compris les services centraux et services corporatifs) par des Prestataires de Services Stratégiques à d'autres entités du Groupe (« Destinataires de Services »).

Au cours de l'exercice 2021, la répartition de la facturation depuis et vers Proactis SA s'établit comme suit :

1- Avec les entités sœurs du groupe Proactis Holding Ltd

Entité du Groupe	Transaction 1	Transaction 2	Transaction 3	Intérêts sur compte courant	Grand Total
INTESOURCE	-	4 348	-	-	4 348
Perfect Commerce LLC	85 802	- 19 936	257 994	22 903	346 762
Proactis Deutschland GMBH	-	-	17 076	-	17 076
Proactis France SAS	101 128	-	- 129 239	3 827	- 24 284
Proactis Holding Ltd	39 074	- 364 030	237 788	38 546	- 48 622
Proactis New Zeland	28 614	-	-	-	28 614
Grand Total	254 618	- 379 617	383 618	65 276	323 894

2- Avec les autres entités du groupe Proactis SA

Entité du Groupe	Transaction 1	Transaction 2	Transaction 3	Intérêts sur compte courant	Grand Total
Hubwoo USA Inc	-	-	-	26 164	- 26 164
Proactis DAC	- 791 838	107 494	521 992	-	- 162 352
Proactis GMBH	144 244	-	20 348	- 30 070	134 522
Proactis LP	196 308	-	- 25 640	290 198	460 866
Proactis SA (BE)	404 140	-	334 841	36 963	775 944
Trade Ranger USA INC	-	-	-	59 405	59 405
Grand Total	- 47 146	107 494	851 541	330 332	1 242 220

Ces politiques de prix de transfert sont conçues pour rémunérer proportionnellement chaque entité du Groupe Proactis qui fournit de la propriété intellectuelle ou des services à des parties liées en fonction de la valeur qu'elles créent

(viii) Etablissements

A noter que Proactis S.A. dispose d'un établissement basé à Manille ; cet établissement est intégré dans les comptes de Proactis S.A.

(ix) Evénements survenus après la clôture de l'exercice :

NA

(x) Identité des sociétés consolidantes :

Proactis Holding Ltd
Riverview Court
Castle Gate
Wetherby LS22 6LE
UK

Proactis S.A.
28 quai Gallieni - 92153 Suresnes Cedex
RCS Nanterre 377 945 233