

Proactis S.A.

COMPTES SOCIAUX
EXERCICE CLOS AU 31 JUILLET 2020

● Bilan Actif

en kEuros	Montant Brut	Amort/Prov.	31/07/2020 net	31/07/2019 net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	8 270	8 183	87	98
Fonds commercial	11 240	11 240		
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	1 438	748	691	784
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	38 170	38 170		7 330
Créances rattachées à des participations	43 285	30 545	12 740	11 336
Autres immobilisations financières	71		71	70
ACTIF IMMOBILISE	102 474	88 886	13 588	19 619
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 529	175	1 354	1 951
Autres créances	6 088		6 088	6 382
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres 404 025 €)	404	316	88	117
Disponibilités	1 400		1 400	801
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	225		225	282
ACTIF CIRCULANT	9 647	492	9 155	9 534
Ecarts de conversion Actif	10		10	15
TOTAL GENERAL	112 131	89 378	22 753	29 167

- Bilan Passif

en kEuros	31/07/2020	31/07/2019
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	-67 681	-59 140
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-6 816	-8 660
Provisions réglementées	670	670
CAPITAUX PROPRES	-11 998	-5 302
Provisions pour risques	10	15
Provisions pour charges	162	70
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	172	85
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes financières divers	31 427	31 247
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	884	942
Dettes fiscales et sociales	689	851
Autres dettes	29	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 549	1 326
DETTES	34 578	34 366
Ecart de conversion Passif		16
TOTAL GENERAL	22 753	29 167

● Compte de Résultat

en kEuros	France	Exportation	31/07/2020 12 mois	31/07/2019 12 mois
Production vendue de services	5 980	6 254	12 235	10 328
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			12 235	10 328
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			252	1 327
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 486	11 656
Achats de marchandises			113	48
Autres achats et charges externes			2 613	1 713
Impôts, taxes et versements assimilés			125	114
Salaires et traitements			2 147	2 780
Charges sociales			707	765
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			281	236
Sur immobilisations : dotations aux provisions			85	
Sur actif circulant : dotations aux provisions				152
Autres charges			5 370	5 957
CHARGES D'EXPLOITATION			11 441	11 764
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 045	-108
OPERATIONS EN COMMUN				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			535	563
Reprises sur provisions et transferts de charges			17	481
Différences positives de change			260	629
PRODUITS FINANCIERS			813	1 673
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 896	10 070
Intérêts et charges assimilées			117	106
Différences négatives de change			657	14
CHARGES FINANCIERES			8 670	10 191
RESULTAT FINANCIER			-7 858	-8 517
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-6 812	-8 626
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			11	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			11	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			8	34
CHARGES EXCEPTIONNELLES			8	34
RESULTAT EXCEPTIONNEL			3	-34
Impôts sur les bénéfices			7	
TOTAL DES PRODUITS			13 309	13 329
TOTAL DES CHARGES			20 125	21 989
BENEFICE OU PERTE			-6 816	-8 660

● Annexe aux comptes sociaux

I- Faits caractéristiques de l'exercice

Dans le contexte de la pandémie de COVID-19 que traverse le monde, le Groupe, société prestataire de solutions digitalisées, est 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, le groupe doit néanmoins s'adapter aux réorganisations de ces derniers ce qui pourrait impacter l'activité des services. Le groupe anticipe également l'éventualité que certains renouvellements de contrats puissent être décalés sans que cela compromette la pérennité de l'activité. Nous ne sommes pas encore en mesure de chiffrer l'impact du COVID-19 sur l'activité.

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 8 011 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 87 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,

Conformément au règlement 2015-06, à compter du 1er janvier 2016, le fond commercial a été analysé en fonction des éléments sous-jacents auxquels il se réfère et a fait l'objet d'un test de dépréciation prenant en compte cette analyse. Ce test compare la valeur d'inscription au bilan avec la valeur d'utilité des sous-jacents déterminée en fonction des perspectives d'activité. Cette valeur d'utilité étant inférieure à la valeur comptable du fonds de commerce, une dépréciation à hauteur de 11.240 milliers d'euros a été constatée au 31 décembre 2016.

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 546 milliers d'euros pour l'exercice clos le 31/07/2020.

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

Rubriques – Valeurs brutes	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions – Mise au Rebut	Reclassement	Fin d'exercice
Concessions, brevets et droits similaires	12 368 266	38 000	-4 135 777		8 270 489
Fonds commercial	11 239 639				11 239 639
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 607 905	38 000	-4 135 777	0	19 510 128
Installations générales, agencements	195 372				195 372
Matériel de bureau, informatique	5 610 651	139 202	-4 506 859		1 242 994
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 806 023	139 202	-4 506 859	0	1 438 366
TOTAL	29 413 929	177 202	-8 642 637	0	20 948 494

en Euros

Rubriques – Amortissements/Provisions	Début d'exercice	Dotations	Cessions – Mise au Rebut Ajustement	Reclassement	Fin d'exercice
Concessions, brevets et droits similaires	12 270 668	48 499	-4 135 928		8 183 238
Fonds commercial	11 239 639				11 239 639
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 510 307	48 499	-4 135 928	0	19 422 878
Installations générales, agencements	51 338				51 338
Matériel de bureau, informatique	4 970 281	232 222	-4 506 144	0	696 360
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 021 620	232 222	-4 506 144	0	747 698
TOTAL	28 531 926	280 722	-8 642 072	0	20 170 576

(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 en fonction des perspectives d'activité et de l'endettement des filiales. Cette valeur d'utilité est calculée sur la base d'une estimation de la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs du Groupe tenant compte de la nouvelle organisation et stratégie du groupe Proactis SA suite à l'acquisition par Proactis,

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

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

Au 31 juillet 2020 les titres de participation se décomposent comme suit :

en Euros

Titres de participation	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2020	Valeur nette au 31/07/2020	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2019	Valeur nette au 31/07/2019
Proactis DAC	25 000 000	25 000 000	0	25 000 000	17 670 000	7 330 000
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	30 840 235	7 330 001

Au 31 juillet 2020, un test de dépréciation a été effectué sur la valeur nette des titres de participation de Proactis DAC après détermination d'une valeur d'utilité pour Proactis DAC ajusté de la trésorerie ; il a été décidé de comptabiliser un complément de provision pour dépréciation à hauteur de 7 330 milliers d'euros sur les titres de participation de la société Proactis DAC qui sont en conséquence dépréciés dans leur totalité.

Les créances rattachées à des participations sont dépréciées en fonction de ces mêmes perspectives de rentabilité au 31 juillet 2020 et se composent ainsi :

en Euros

Créances rattachées à des participations	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2020	Valeur nette au 31/07/2020	Valeur historique	Dépréciation au 31/07/2019	Valeur nette au 31/07/2019
Proactis DAC et filiale *	4 854 918		4 854 918	3 961 778		3 961 778
Proactis SA (Belgique)	4 571 883	4 565 753	6 130	4 351 052	4 108 692	242 360
Trade Ranger Inc. et filiales	33 858 475	25 979 613	7 878 862	33 042 301	25 910 016	7 132 285
Total	43 285 275	30 545 366	12 739 909	41 355 132	30 018 708	11 336 424

(*solde qui exclus un compte de factoring mis en place entre DAC et Proactis SA et présenté en Dettes)

(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 auxquels elles donnent lieu. 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 175 milliers d'euros, contre 427 milliers d'euros au 31/07/2019. 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 5.949 milliers d'euros. Les créances fiscales sur l'Etat s'élèvent à 139 milliers d'euros au 31 juillet 2020 contre 255 milliers d'euros au 31 juillet 2019.

(v) Actions propres :

La Société Proactis S.A. détient 0,66 % de son capital soit 903.834 actions, pour une valeur d'achat de 404 milliers d'euros.

La valeur nette de ces actions au 31 juillet 2020 s'établit à 88 milliers d'euros (contre 117 milliers d'euros au 31 juillet 2019), après constatation d'une provision pour dépréciation de 316 milliers d'euros au 31 juillet 2020 contre 287 milliers d'euros au 31 juillet 2019.

(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 225 milliers d'euros au 31 juillet 2020, correspondant principalement à des frais de maintenance et de location.

(viii) Etat des créances:

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	
Débiteurs divers Perfect Commerce	2 208 958		2 208 958
Débiteurs divers Proactis	3 740 244		3 740 244
Charges constatées d'avances	225 137	225 137	
TOTAL GENERAL	7 913 088	1 893 338	6 019 750

en Euros au 31 juillet 2019

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	70 204		70 204
Créances Clients	2 377 755	2 377 755	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	192 105	192 105	
Créances fiscales : IS	62 420	62 420	
Débiteurs divers Perfect Commerce	1 828 278		1 828 278
Débiteurs divers Proactis	4 299 452		4 299 452
Charges constatées d'avances	281 925	281 925	
TOTAL GENERAL	9 112 138	2 914 204	6 197 934

(ix) Capitaux propres :

en Euros

<i>RUBRIQUES</i>	Solde au 31/07/2019	Affectation du résultat 2019-07	Ecart de conversion Sur établissement stable	Augmentation	Diminution	Solde au 31/07/2020
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
Report à nouveau	-59 139 872	-8 660 074	119 389			-67 680 557
Résultat de l'exercice précédent avant affectation	-8 660 074	8 660 074				0
Résultat de la période					-6 815 631	-6 815 631
Provisions réglementées	670 236					670 236
Total Capitaux Propres	-5 301 614	0	119 389	0	-6 815 631	-11 997 856

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 2019	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 :

Le montant des provisions est calculé en fonction de l'appréciation des risques existant à la clôture de chaque période.

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

en Euros

<i>Rubriques</i>	Solde ouverture	Dotations	Reprise (prov. utilisée)	Reprise (prov. non utilisée)	Solde de clôture
Charges liées au personnel	70 000	90 000		-5 000	155 000
Risque de change	15 496	9 973		-15 496	9 973
Autres provisions		7 425			7 425
Total des provisions	85 496	107 398	0	-20 496	172 398

En 2020, la dotation de la provision est principalement liée à l'émergence d'un nouveau litige avec le personnel.

(xii) Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 1.549 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 2020.

(xiii) Etats des dettes :

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	34 578 262	0	0

(1) : <i>dont Comptes-courants auprès des filiales pour</i> (milliers d'euros)	31 427	31 247
<i>dont</i>		
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)

en Euros au 31 juillet 2019

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⁾	31 247 261	31 247 261		
Fournisseurs et comptes rattachés	942 417	942 417		
Personnel et comptes rattachés	346 023	346 023		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 150	219 150		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	247 368	247 368		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	38 025	38 025		
Produits constatés d'avance	1 326 215	1 326 215		
TOTAL GENERAL	34 366 460	34 366 460	0	0

(1) : <i>dont Comptes-courants auprès des filiales pour</i> (milliers d'euros)	31 247	31 247
<i>dont</i>		
I/C Hubwoo SA/Hubwoo Germany GmbH	2 908	2 908
I/C Hubwoo SA/Hubwoo USA INC	2 591	2 591
I/C Hubwoo SA/CC-Chemplerer	25 748	25 748

La société d'activité désignée 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. Comme toute société qui fait appel à un soutien financier d'autres entités du groupe, les administrateurs reconnaissent qu'il ne peut y avoir aucune certitude que ce soutien soit maintenu même si, à la date

d'approbation des présents états financiers, ils n'ont aucune raison de croire le contraire. Par conséquent, les administrateurs sont convaincus que 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 d'approbation des états financiers.

(xiv) Ecarts 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 312 835 euros :

(xvi) Détail des charges à payer :

en Euros

Charges à payer	1 021 709
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	523 352
Fournisseurs factures non parvenues	523 352
Dettes fiscales et sociales	498 358
Personnel - dettes pour congés payés	257 727
Provisions primes	68 613
Personnel - Notes de frais	243
Charges sociales sur congés payés	115 419
Charges sociales / provisions primes	20 212
Etat - charges à payer	36 143

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 2020.

Le Chiffre d'Affaires réalisé au cours de l'exercice se terminant le 31 juillet 2020 se décompose comme suit :

en Euros

	2020-07	2019-07
Accès, maintenance et services	5 980 227	6 886 546
Facturations faites aux filiales (directes et indirectes)	6 254 299	3 441 802
TOTAL	12 234 526	10 328 348

(ii) **Transferts de charges d'exploitation :**

Les transferts de charges d'exploitation sont nuls pour l'exercice se terminant au 31 juillet 2020 contre 13 milliers d'euros pour l'exercice se terminant au 31 juillet 2019. Ils correspondent aux avantages en nature octroyés aux salariés du groupe.

(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

	31/07/2020			31/07/2019		
	Montant avant impôt	Impôts sur les sociétés	montant après impôt	Montant avant impôt	Impôts sur les sociétés	montant après impôt
Résultat d'exploitation	1 045 351	6 602	1 038 749	-108 202	91	-108 293
Résultat financier	-7 857 644	0	-7 857 644	-8 517 382	0	-8 517 382
Résultat exceptionnel	3 264	0	3 264	-34 490	0	-34 490
Résultat Net			-6 815 631			-8 660 165

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

	31/07/2020	31/07/2019
Bases actives d'imposition différée		
provision pour dépréciation des titres de participation	38 170 235	30 840 235
provision pour dépréciation des créances rattachées	30 545 366	30 018 704
Provision pour dépréciation des créances clients	175 358	426 887
Provision pour litiges salariés	155 000	70 000
Provision pour pertes de change	9 973	15 496
Ecart de conversion passif	26	15 967
Bases passives d'imposition différée		
Ecart de conversion actif	-9 973	-14 559
Base fiscale différée nette	69 045 985	61 372 731
28%	19 332 876	20 455 531

En 2020, Proactis SA dégage un résultat fiscal positif. Après imputation des déficits, il n'y a pas de charge d'impôt sur les sociétés à comptabiliser sur l'exercice. Les déficits reportables s'établissent à 53.4 millions d'euros au 31 juillet 2020.

V- AUTRES INFORMATIONS

(i) **Engagements au 31/07/2020 :**

en milliers d'Euros

Obligations contractuelles	Paiements dus par période			
	Total	A moins d'un an	De un à cinq ans	A plus de cinq ans
Contrats de location simple	347	216	131	
Total	347	216	131	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	52	39	13	
Total	52	39	13	0

(ii) Effectif salarié :

Au 31 juillet 2020, l'effectif salarié de la Société est de 12 personnes (14 personnes au 31 juillet 2019). L'effectif moyen au cours de l'exercice se terminant au 31 juillet 2020 est de 12,3 salariés (18,8 au cours de l'exercice 2019-07).

(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 265 milliers d'euros au 31 juillet 2020. 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 166 milliers d'euros au 31 juillet 2020.

En 2020 le taux d'actualisation appliqué pour la France est de 0.51% (Le taux d'actualisation retenu est le taux de rendement moyen des Obligations Corporates AA (IBOXX)) contre 1.44% pour l'exercice 2019. 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 31/07/2020
- Proactis DAC	2 250 784	100%	25 000 000	0	3 825 503
Dublin - Ireland	17 354 952		0	0	-972 157
Proactis GmbH	101 000	100%	N/A		617 296
	5 144 319				279 693
- Trade-Ranger Inc (*)	9	100%	1	0	0
Houston - Texas - USA	-565 911		0	0	-88 730
Trade Ranger Management LLC		100%	N/A		0
Trade Ranger Holding LLC	-	100%	N/A		0
Proactis L.P.	-17 149 352	100%	N/A		793 131
	-17 715 254		N/A		-451 804
Hubwoo USA Inc	-88 220	100%	N/A		0
	-9 558 049		N/A		-168 494
- Proactis SA	831 225	100%	13 170 235	0	1 105 236
Bruxelles – Belgique	-1 404 376		0	0	-5 484 376
Intersource UK	171	100%	N/A		8 169
	69 038		N/A		-72 344

(*) Montants en USD convertis au taux de 1.18192744401111 USD pour 1 euro
Chiffres provisoires pour 2020 ; les comptes des filiales n'ont pas encore été arrêtés

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

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

Les relations financières entre le Groupe Proactis SA et le Groupe Proactis sont régies par trois Conventions Réglementées.

- a) Une première Convention permet de gérer les prestations dites de « Services fees », c'est-à-dire les prestations essentielles au fonctionnement de chaque entité par exemple :
- ✓ assistance administrative,
 - ✓ marketing, gestion des produits, opérations de marketing,
 - ✓ assistance comptable et financière

- ✓ prestations techniques,
 - ✓ commercialisation (en Europe et aux Etats-Unis),
 - ✓ services juridiques et ressources humaines,
 - ✓ support clients.
- b) Une deuxième Convention définit les modalités d'utilisation de la marque Proactis par le Groupe Proactis SA. Le groupe a choisi de ne pas appliquer de redevance de marque pour l'exercice fiscal 2020
- c) Une troisième Convention d'avance en compte courant avec Proactis Holding plc en définit les modalités de rémunération.

La refacturation intragroupe entre Proactis, Perfect Commerce LLC et Proactis S.A. au cours des 12 derniers mois se décompose comme suit :

En milliers d'Euros	2020	2019
Management fees Proactis Holding vers Proactis S.A.	-640 302	-838 813
Management fees Proactis S.A. vers Proactis Holding	251 083	139 604
Management fees Proactis S.A. vers Perfect Commerce LLC	495 169	328 902
Royalties Proactis Holding vers Proactis S.A.	0	-669 842
Interêts compte courant Proactis Holding	55 533	63 060
Interêts compte courant Perfect Commerce LLC	22 189	18 816

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

NA

(ix) Identité des sociétés consolidantes :

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

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