

MAZARS

NEXTEDIA SA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS LA DÉFENSE CEDEX
TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET
CONSEIL DE SURVEILLANCE - SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX
COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

NEXTEDIA SA

Société anonyme au capital de 2 019 836 €

Siège social : 6 rue Jardin 75017 PARIS

RCS : 429 699 770 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'Assemblée Générale de la société NEXTEDIA SA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEXTEDIA SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 31 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n° 537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- Le litige avec la Jyske Bank danoise, indiqué en note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe qui n'a pas connu d'évolution sur l'exercice 2019

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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

- Principes comptables

Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous avons mis en œuvre des tests, sur la base des informations disponibles à ce jour, pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes comptables.

- Participations et immobilisations financières

La note « Participations et immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations financières. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites et des informations s'y rapportant, données dans les notes de l'annexe.

- Provisions

La société constitue des provisions pour couvrir des risques, tels que décrits dans la note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier et évaluer les risques. Par entretien avec la direction et sur la base des courriers des conseils externes en charge des dossiers concernés, nous nous sommes assurés que les provisions comptabilisées correspondent à l'évaluation du risque estimé. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations et les informations fournies dans l'annexe.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration arrêté le 31 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par les articles L.225-37-3 et L.225-37-4 du code de commerce.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.225-37-3 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

Autres informations

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

Désignation des commissaires aux comptes

Nous avons été nommés commissaire aux comptes de la société NEXTEDIA SA par l'Assemblée Générale du 29 juin 2018.

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

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

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

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

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

Objectif et démarche d'audit

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et

NEXTEDIA SA

Comptes Annuels

Exercice clos le 31

décembre 2019

recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Courbevoie, le 29 avril 2020

Le Commissaire aux comptes

M A Z A R S



FRANCISCO SANCHEZ



201
9

COMPTES ANNUELS
SA NEXTEDIA
EXERCICE CLOS LE 31/12/2019
SIREN : 429 699 770
6 RUE JADIN 75017 PARIS

I. BILAN AU 31/12/2019

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	255 260		255 260	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 597	7 234	19 363	19 593
Fonds commercial	2 993 685	2 444 534	549 151	549 151
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	20 413	11 982	8 432	5 678
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	30 421 244	17 922 748	12 498 496	12 075 488
Créances rattachées à des participations	1 110 002	1 089 588	20 414	20 414
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 854		6 854	36 727
ACTIF IMMOBILISE	34 834 056	21 476 086	13 357 970	12 707 051
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 053 957	661 952	3 392 004	2 742 790
Autres créances	2 118 911	1 220 000	898 911	2 332 095
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 832		4 832	4 831
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	594 618		594 618	412 119
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	44 825		44 825	42 645
ACTIF CIRCULANT	6 817 143	1 881 952	4 935 190	5 534 479
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	41 651 199	23 358 038	18 293 160	18 241 530

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
Capital social ou individuel (dont versé : 2 019 836)	2 019 836	1 931 530
Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 903 291	7 655 319
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	193 153	41 440
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	965 453	362 912
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	102 394	754 254
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 184 126	10 745 455
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	203 678	329 464
Provisions pour charges		
PROVISIONS	203 678	329 464
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	178 184	143 221
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	700 000	251 874
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 327 908	1 684 535
Dettes fiscales et sociales	860 379	1 254 800
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 838 886	3 815 206
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		16 975
DETTES	6 905 356	7 166 611
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 293 160	18 241 530

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

Rubriques	Exercice 2019			Exercice 2018
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 476 237		5 476 237	5 540 215
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 476 237		5 476 237	5 540 215
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			21 909	53 619
Autres produits			2 530	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 500 676	5 593 845
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 253 182	3 129 928
Impôts, taxes et versements assimilés			6 819	54 602
Salaires et traitements			613 042	789 572
Charges sociales			288 251	371 256
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 063	16 024
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				132 128
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			20 772	30 734
CHARGES D'EXPLOITATION			5 191 155	4 524 243
RESULTAT D'EXPLOITATION			309 521	1 069 602
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			-584	121
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-584	121
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 200	6 502
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 200	6 502
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			-5 784	-6 381
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			303 736	1 063 221
PRODUITS EXCEPTIONNELS			107 064	70 045
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				13
Produits exceptionnels sur opérations en capital				31 818
Reprises sur provisions et transferts de charges			107 064	38 215
CHARGES EXCEPTIONNELLES			308 406	379 012
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			308 406	262 608
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				116 404
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-201 342	-308 967
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			5 607 156	5 664 011
TOTAL DES CHARGES			5 504 762	4 909 757
BENEFICE OU PERTE			102 394	754 254

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF.....	19
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	8	5.1. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	19
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	8	5.2. CAPITAUX PROPRES	19
1.2.1 Augmentation du capital.....	8	5.3. ETAT DES PROVISIONS	20
1.2.2 Acquisition de société.....	9	5.3.1. Provisions pour risques	20
1.2.3 Complément de prix	9	5.3.2. Provisions pour charges	20
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	10	5.3.3. Provision pour dépréciation des immobilisations	21
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10	5.3.4. Provisions pour dépréciation des créances	21
3.1 IMMOBILISATIONS.....	11	5.4. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	22
3.1.1. Immobilisations incorporelles	11	5.5. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	23
3.1.2. Immobilisations corporelles	11	5.6. CHARGES A PAYER.....	23
3.1.3. Immobilisations financières.....	11	5.7. COMPTES DE REGULARISATION	24
3.1.3. Créances et dettes	12	5.7.1. Produits constatés d'avance.....	24
3.1.4. Provisions pour risques et charges..	12	5.8. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	24
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	13	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	25
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	13	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	25
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice.....	13	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	27
4.1.2. Tableau des amortissements.....	14	6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	27
4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations.....	14	6.4. RESULTAT FINANCIER	28
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15	6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL	29
4.3. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES	15	7. TRESORIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE	29
4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	16	8. INFORMATIONS DIVERSES	30
4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	17	8.1.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRES.....	30
4.6. PRODUITS A RECEVOIR.....	17	8.1.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	30
4.7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	18	8.1.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.	31
4.8. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	18	8.1.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	31
		8.1.5 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	32
		8.1.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....	32
		8.1.5.2. Les hypothèses de tarification	32



1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

NEXTEDIA est spécialisé dans le conseil et les services à forte valeur ajoutée, dédiés aux métiers de la transformation digitale dans les domaines de la Relation Client, de l'Expérience Client et du Digital Marketing.

Fort de plus de 200 experts, NEXTEDIA apporte à ses clients une véritable expertise métier et technologique, doublée d'une capacité d'accompagnement de bout en bout depuis le conseil jusqu'à la mise en œuvre des principales solutions leaders du marché au travers de ses 4 pôles d'expertises :

- Gestion de la Relation Client omnicanal (CRM, Centre de contacts, Gestion des interactions multicanales)
- Digital Marketing (CRM Marketing & Data Driven)
- Digital Experience (Web & Mobile Factory, Design Thinking, UX Design, User Experience)
- Digital Transformation (Product Owner, Coach Agile, Business Analyst, RPA et Cybersécurité)

NEXTEDIA intervient auprès des Grands comptes et du Mid Market sur 6 secteurs à fort potentiel : 1/ Banque & Assurance, 2/ Santé, Mutuelle & Prévoyance, 3/ Média & Telecom, 4/ Tourisme & Transport, 5/ Retail, Beauté & Luxe, 6/ Industrie & Energie.

NEXTEDIA opère sur des marchés dynamiques, tirés par la montée en puissance du digital, où les besoins des entreprises sont croissants et à forte composante technologique

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 soit une durée de 12 mois.

1.2.1 Augmentation du capital

Au cours de l'exercice 2019, NEXTEDIA a procédé à deux augmentations de capital :

- Une augmentation de capital a été faite par émission de 395 697 d'actions gratuites à des managers en juillet 2019.
- Une augmentation de capital réservée d'un montant total de 336 277€ se décomposant en 48 735€ de valeur nominale et en 287 541k€ de prime d'émission par création et émission de 487 358 actions nouvelles actions au prix unitaire de 0,69€ de se décomposant en 0,10€ de valeur nominale et en 0,59€ de prime d'émission.

1.2.2 Acquisition de société

NEXTEDIA a pris une participation majoritaire en février 2019 portant ainsi la participation dans IOOCX à 52%, agence experte en accompagnement de projets Data et Digital Marketing. Cette prise de participation majoritaire s'est faite par l'émission d'actions nouvelles de IOOCX consécutive à l'exercice de BSA par NEXTEDIA. La libération de la totalité de la souscription s'est faite par compensation de créance.

NEXTEDIA avait réalisé une première augmentation de capital dans IOOCX en juillet 2018, ayant permis à NEXTEDIA de détenir 18% de cette dernière.

Le 28 Septembre 2018, Nextedia a acquis 485 bons de souscriptions d'actions au sein de la société TALE OF DATA et a poursuivi son entrée dans le capital de cette dernière en 2019 en acquérant 272 actions au prix unitaire de 454€.

Un montant de 123 370€ s'est faite par compensation de créance et un montant de 118€ en numéraire.

1.2.3 Complément de prix

Les éventuels compléments de prix à payer au titre des acquisitions réalisées sont comptabilisés en « autres dettes » pour un montant de 2 815 237,30€.

NEXTEDIA a payé en juillet 2019 aux cédants d'ALMAVIA et de NOVACTIVE des compléments de prix pour un montant de 970.239€, compléments de prix comptabilisés au bilan en autres dettes. Le poste autres dettes a donc diminué de ce montant au bilan.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Avant même, l'allocution présidentielle de jeudi 12 mars 2020, nous avons informé les salariés des risques de l'épidémie et des recommandations ont été mis en place.

Pour NEXTEDIA, la volonté d'assurer la pérennité de l'activité est fortement présente malgré quelques pertes de missions non représentatives.

La première responsabilité de NEXTEDIA est celle de la protection de ses salariés face à la propagation du coronavirus et il a été mis en place le travail à distance.

La société continue à honorer ses charges fiscales/sociales et ses dettes vis-à-vis de ses fournisseurs.

Toutefois, NEXTEDIA, afin de préserver son niveau de trésorerie à court terme, a recours aux mesures et aides que le gouvernement a mis à la disposition des entreprises.

Ces mesures ont concerné :

- Le report du paiement des cotisations URSSAF du mois de mars
- La suspension du remboursement des crédits bancaires en court auprès de la BPI et du CDN pour une durée de six mois

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et les règlements qui l'ont modifié ultérieurement.

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

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3.1 Immobilisations

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'entrée. Elles sont dépréciées lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur brute.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Immobilisations incorporelles	Les durées d'utilité des immobilisations incorporelles
Frais de recherche et développement	1 à 3 ans
Logiciels et licences	1 à 5 ans

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

L'application des règlements CRC 02-10 et CRC 04-06 n'a pas eu d'incidence sur les comptes dans la mesure où les immobilisations utilisées par l'entreprise ne sont pas décomposables.

L'analyse des durées d'utilisation des biens immobilisés ne fait pas ressortir de différence significative par rapport aux durées d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Immobilisations corporelles	Les durées d'utilité des immobilisations corporelles
Agencement et aménagement des constructions	3 à 9 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
Mobilier	5 ans

3.1.3. Immobilisations financières

Conformément au règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004, les titres de participations acquis au cours de l'exercice sont valorisés au coût d'acquisition qui est constitué du prix d'achat majoré des frais d'acquisition directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des dépréciations nécessaires, estimées en fonction de leur valeur d'usage.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du de la différence.

3.1.3. Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

3.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation de NEXTEDIA à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour NEXTEDIA par une sortie de ressources futures.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement		255 260			255 260
Autres postes d'immobilisation incorporelles	3 016 699	3 583			3 020 283
Total 1 Incorporelles	3 016 699	258 843	0	0	3 275 543
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 177	5 699		2 463	20 413
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	17 177	5 699	0	2 463	20 413
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	3 033 876	264 542	0	2 463	3 295 956

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2019
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 421	5 844	2 031	7 234
Total 1	3 421	5 844	2 031	7 234
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	11 498	5 249	4 766	11 982
Emballages récupérables et divers				
Total 2	11 498	5 249	4 766	11 982
TOTAL	14 919	11 093	6 797	19 216

4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions.](#)

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2018	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2019	Provision	Valeur Nette au 31/12/2019
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	31 108 238	423 008		31 531 246	19 012 336	12 518 910
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	36 727	3 720	33 593	6 854		6 854
TOTAL	31 144 965	426 728	33 593	31 538 100	19 012 336	12 525 764

4.3. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des Provisions](#).

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 7 334 549 € en valeur brute au 31/12/2019 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	1 116 856	1 116 856	0
Créances rattachées à des participations	1 110 002	1 110 002	
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 854	6 854	
ACTIF CIRCULANT :	6 217 693	6 217 693	0
Clients	3 260 009	3 260 009	
Clients douteux	793 948	793 948	
Personnel et comptes rattachés	615	615	
Organismes sociaux	6 783	6 783	
Etat : impôts et taxes diverses	414 652	414 652	
Groupe et associés	1 482 818	1 482 818	
Débiteurs divers	214 043	214 043	
Charges constatées d'avance	44 825	44 825	
TOTAL	7 334 549	7 334 549	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	45 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	859 920		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Créances clients et comptes rattachés	4 053 957	661 952	3 392 005	2 742 790
Autres créances	2 118 911	1 220 000	898 911	2 332 095
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	6 172 868	1 881 952	4 290 916	5 074 885

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2019	2018
Clients sociétés affiliées consolidées France	2 641 230	2 451 827
Clients sociétés mères et Divers		
Clients sociétés affiliées consolidées		
Clients factures à établir Groupe	21 792	
TOTAL	2 663 021	2 451 827

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

4.6. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	32 520	17 670
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant		
TOTAL	32 520	17 670

4.7. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 44 825 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Charges d'exploitation	44 825	10 144
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	44 825	10 144

4.8. Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Expertise sourcing innovation	243 074	
Novactive	877 360	1 069 580
Yuseo	557 973	486 259
Almavia	668 024	61 176
loocx	316 590	834 812
Total Groupe et Associés	2 663 021	2 451 827

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Composition du capital social

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	Au 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	19 315 301	883 055		20 198 356	0,10 €
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
TOTAL	19 315 301	883 055	0	20 198 356	

5.2. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2018 :

Les comptes de l'exercice 2018 ont fait apparaître un résultat de 754 254 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- 151 713,08€ à la réserve légale,
- le solde au poste « Report à nouveau ».

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Variation	Affectation du résultat 2018	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 31/12/2019
Capital social	1 931 530	88 305				2 019 835
Primes d'émission	7 655 319	247 971				7 903 290
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	41 440	151 713				193 153
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	362 912		602 541			965 453
Résultat de l'exercice	754 254		-754 254	102 394		102 394
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL	10 745 455	487 989	-151 713	102 394		11 184 125

5.3. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.3.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour litige prud'homal	125 680		18 722	106 958
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité	196 284		107 064	89 221
Provisions pour pertes de change				
TOTAL	321 964	0	125 786	196 179

5.3.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	7 500			7 500
TOTAL	7 500	0	0	7 500

Le litige né avec la Jyske Bank avait trouvé une évolution en 2017, avec une demande de la part de la banque danoise d'un remboursement de la dette figurant dans les comptes de la filiale COME&STAY Facility A/S pour un montant de 1.76M€. Nextedia estimait que la demande de la Jyske Bank n'était pas opposable à la société, en vertu d'une lettre d'intention signée en 2006 par la Directrice Générale mais jamais avalisée par le Conseil d'Administration de la société.

Le Tribunal de Grande Instance de Paris, dans son jugement rendu le 11 juin 2018, a débouté la Jyske Bank de ses demandes. La Jyske Bank, par le biais de son conseil, a depuis manifesté son intention de faire appel de ce jugement, sans que Nextedia en ait été formellement notifié à ce jour.

5.3.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Provisions sur immos incorporelles	2 444 534			2 444 534
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	17 922 748			17 922 748
Provisions autres immos financières	1 089 588			1 089 588
TOTAL	21 456 870	0	0	21 456 870

5.3.4. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2018	Dotations	Reprises	Au 31/12/2019
Poste : Clients douteux	661 952			661 952
Poste : Autres créances				
TOTAL	661 952	0	0	661 952

5.4. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	178 184	88 318	89 865	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 327 908	2 327 908		
Personnel et comptes rattachés	57 382	57 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 669	48 669		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	583 429	583 429		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	170 900	170 900		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	700 000	700 000		
Autres dettes	2 838 886	2 838 886		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 905 358	6 815 493	89 865	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 008			

5.5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Fournisseurs Groupe	1 189 995	616 693
Fournisseurs France	1 002 306	664 167
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	135 607	139 390
Valeurs nettes comptables	2 327 908	1 420 250

5.6. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 327 908	1 681 021
Dettes fiscales et sociales	860 379	1 254 800
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	178 184	395 088
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	700 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 838 886	3 818 720
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		16 975
DETTES	6 905 358	7 166 611

5.7. Comptes de régularisation

5.7.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits d'exploitation	0	16 975
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	16 975

5.8. Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à :

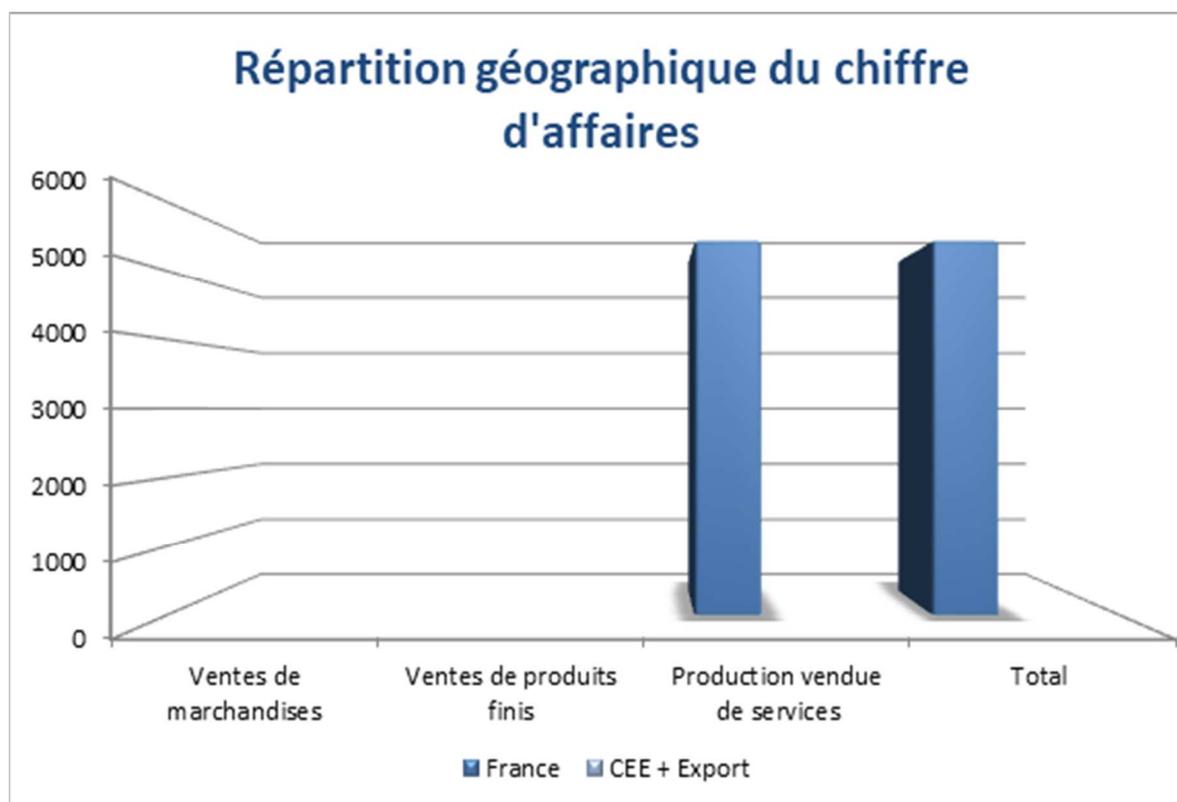
Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
loocx	336 551	
Expertise sourcing innovation	196 315	85 117
Novactive	59 271	
Yuseo	475 050	425 075
Almavia	822 809	106 500
Total Groupe et Associés	1 889 995	616 692

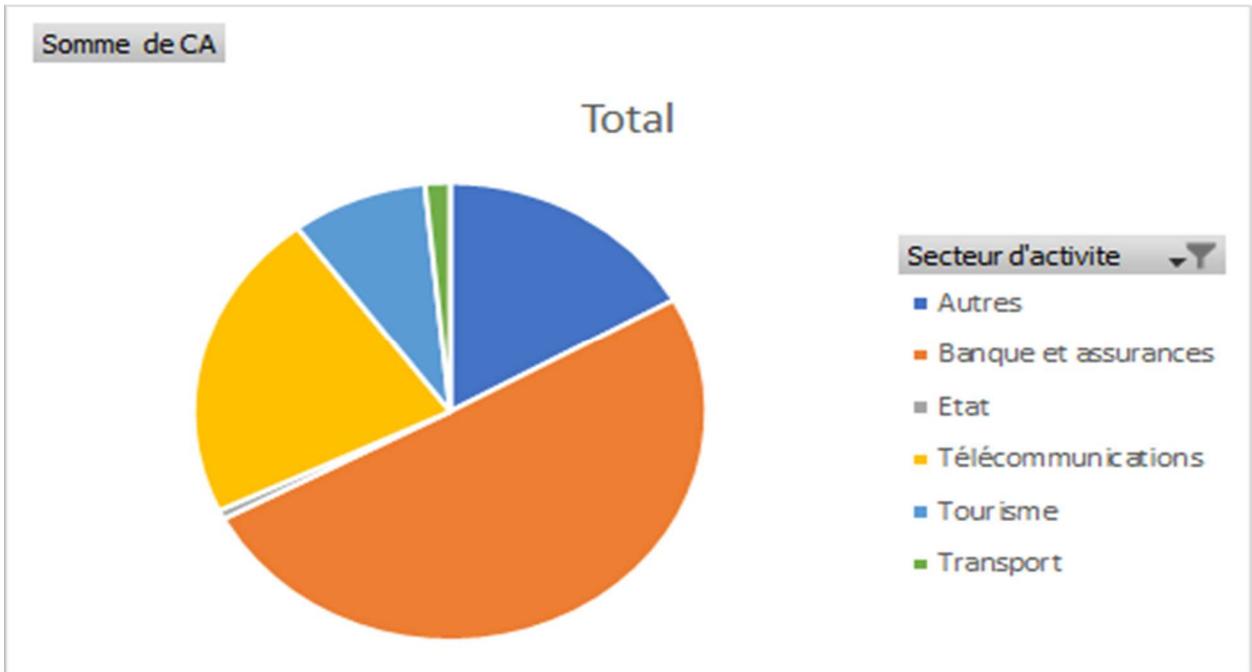
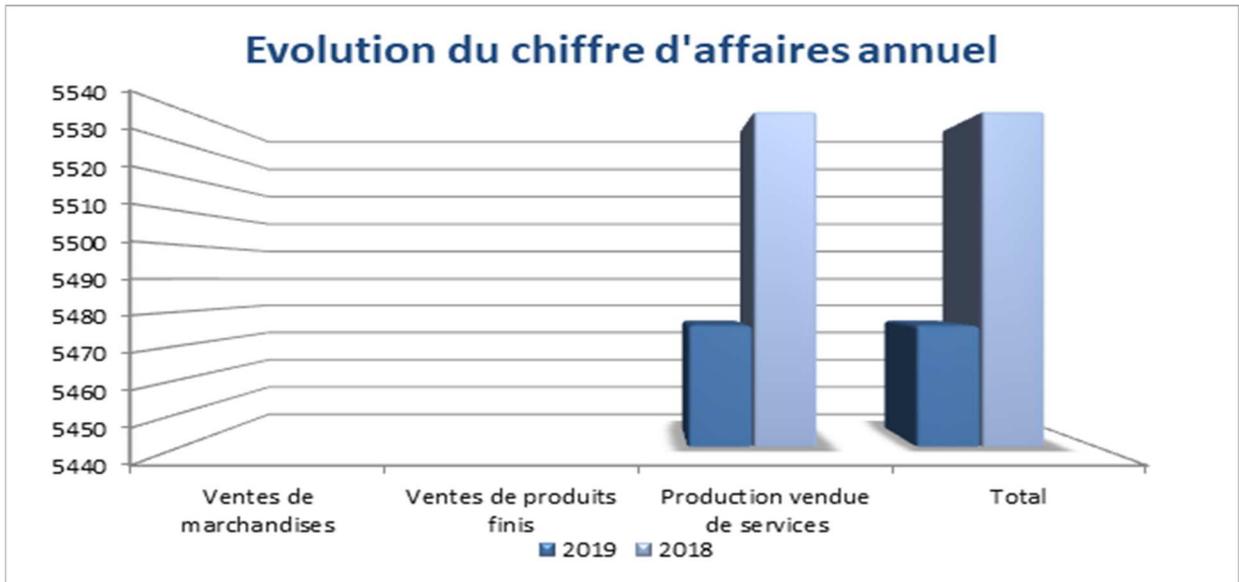
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2019 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2019		Total	Exercice 2018 Total
	France	CEE + Export		
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	5 476 237		5 476 237	5 540 215
Chiffre d'affaires	5 476 237		5 476 237	5 540 215
%	100,00 %	%	100,00 %	





6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	2 530	
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	21 909	53 630
TOTAL	24 439	53 30

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2019
Honoraires sociaux	30 000
TOTAL	30 000

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -5 784 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS	-584	121
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-584	121
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	5 200	6 502
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 200	6 502
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-5 784	-6 381

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -201 342 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 064	70 045
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13
Produits exceptionnels sur opérations en capital		31 818
Reprises sur provisions et transferts de charges	107 064	38 215
CHARGES EXCEPTIONNELLES	308 406	379 012
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	308 406	262 608
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		116 404
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-201 342	-308 967

7. TRESORIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE

Chiffres exprimés en euros	31/12/2019		Variation nette	31/12/2018	
	Brut	Dépréciations Net		Brut	Dépréciations Net
Valeurs mobilières de placement	4 832	4 832		4 832	4 832
Comptes bancaires et autres disponibilités	585 422	585 422	173 303	412 119	412 119
Dettes financières à moins d'un an	704 597	704 597	561 376	143 221	143 221
Compte courant de trésorerie					
TOTAL	1 294 851	1 294 851	734 681	560 170	560 170

8. INFORMATIONS DIVERSES

8.1.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2019, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2019	Effectif
Cadres	8
Agents de maîtrise, techniciens et employés	
Ouvriers	
TOTAL	8

8.1.2. Identité de la société mère consolidante

NEXTEDIA est la société mère qui consolide.

Les états consolidés à consulter sont à l'adresse suivante :

<https://www.nextedia.com/finance-investisseurs/informations-reglementaires/>

8.1.3 Liste des filiales et des participations

Chiffres exprimés en euros	% détenu	Capital	Valeur comptable brute des titres détenus 2018	Valeur comptable brute des titres détenus 2019	Chiffre d'affaires	Résultat d'exercice
Filiales étrangères						
Come&Stay DKH	100		17 906 567	17 906 567		
Come&Stay S.p.z.o.o Pologne	100		13 175	13 175		
Come&Stay Spain SL	100		3 006	3 006		
Novactive Inc	100		362	362	396 920	-36 840
Filiales françaises						
ESI	100	10 000	964 154	964 154	964 610	-344 670
Novactive	100	132 576	1 682 616	1 682 616	4 214 860	418 912
Almavia	100	100 000	8 755 571	8 755 571	14 087 449	170 240
loocx	52	17 300	1 980	301 500	2 050 178	608 003
Yuseo	100	77 595	414 539	414 539	371 610	-19 130
Participations à -de 50%						
Tale of Data	18,93	32 590	156 630	280 118		
Reworld media	9,65	1 036 333	99 996	99 996		

8.1.4 Rémunération des organes d'administration

Fonction	Rémunération fixe brut
Président Directeur général	84 000
Directeur général délégué	100 000

8.1.5 Engagements sur le personnel

8.1.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Les engagements de retraite actualisés au 31 décembre 2019 au sein de NEXTEDIA s'élèvent à 170 906€.

Les engagements de retraite concernant la société n'ont donné lieu à aucune comptabilisation.

Les salariés de NEXTEDIA appartiennent au secteur privé et le régime de retraite de base est la Caisse nationale d'assurance vieillesse (Cnav)

8.1.5.2. Les hypothèses de tarification

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

3% Constant pour la catégorie : **Cadres**

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2.5 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

67 ans pour la catégorie : **Cadres**

Le taux de rotation retenu est :

Fort pour la catégorie : **Cadres**

Le taux de charges sociales patronales est :

40 % pour la catégorie : **Cadres**

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2019.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TPRV 93.

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées, soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.





SA NEXTEDIA
0006 Rue du Jadin

75017 Paris 17e
FRANCE

Tel :

@ :