RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00093
Numéro SIREN : 421 577 792
Nom ou dénomination : FLAG SYSTEMES

Ce dépôt a été enregistré le 18/06/2019 sous le numéro de dépôt B2019/004797

Greffe du Tribunal de Commerce de Toulon : dépôt n° 4797 en date du 18/06/2019

Bilan Actif

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FLAG SYSTEMES

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	887 942	887 942		
Concession, brevets et droits similaires	130 499	124 001	6 498	8 150
Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 058 441**	**1 011 943**	**46 498**	**48 150**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	210 935	142 644	68 291	66 024
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**210 935**	**142 644**	**68 291**	**66 024**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 000		15 000	15 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 750		37 750	37 750
TOTAL immobilisations financières :	**52 750**		**52 750**	**52 750**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 322 126**	**1 154 587**	**167 539**	**166 925**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 531		2 531	10 484
TOTAL stocks et en-cours :	**2 531**		**2 531**	**10 484**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 546		3 546	
Créances clients et comptes rattachés	1 437 929	1 743	1 436 187	841 239
Autres créances	381 457		381 457	1 303 694
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 822 933**	**1 743**	**1 821 190**	**2 144 932**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	427 736		427 736	515 233
Charges constatées d'avance	69 862		69 862	3 301
TOTAL disponibilités et divers :	**497 597**		**497 597**	**518 534**
ACTIF CIRCULANT	**2 323 062**	**1 743**	**2 321 319**	**2 673 950**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 645 187**	**1 156 330**	**2 488 857**	**2 840 875**

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FLAG SYSTEMES

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	150 000	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			640 056	1 477 935
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			474 428	312 122
		TOTAL situation nette :	**1 279 484**	**1 955 056**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 279 484**	**1 955 056**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			46 508	
		TOTAL dettes financières :	**46 508**	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			154 748	162 920
Dettes fiscales et sociales			788 996	635 107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			48 323	3 030
		TOTAL dettes diverses :	**992 068**	**801 057**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			170 797	84 762
		DETTES	**1 209 373**	**885 819**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 488 857**	**2 840 875**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	265 831		265 831	487 802
Production vendue de biens	474 864		474 864	497 942
Production vendue de services	4 424 997		4 424 997	3 745 196
Chiffres d'affaires nets	**5 165 692**		**5 165 692**	**4 730 940**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	1 939
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			33 890	98 821
Autres produits			2 448	3 605
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 204 030**	**4 835 304**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			232 383	459 778
Variation de stock de marchandises			7 953	(3 042)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 223 568	981 757
TOTAL charges externes :			**1 463 903**	**1 438 493**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			115 025	87 706
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 077 916	1 985 431
Charges sociales			893 039	840 561
TOTAL charges de personnel :			**2 970 954**	**2 825 992**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 898	58 104
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 681	20 240
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**32 579**	**78 344**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 454	20 282
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 608 916**	**4 450 817**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**595 114**	**384 487**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**595 114**	**384 487**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	348	287
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	348	**287**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**348**	**287**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**595 462**	**384 774**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		38 776
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		38 776
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15 503
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		15 503
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**23 273**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	121 034	95 926
TOTAL DES PRODUITS	**5 204 378**	**4 874 367**
TOTAL DES CHARGES	**4 729 950**	**4 562 245**
BÉNÉFICE OU PERTE	**474 428**	**312 122**

© Sage

Annexe

© Sage

L'exercice comptable de FLAS SYSTEMES a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Le montant du capital à l'issue de l'exercice est de 150 000 €, réparti en 10 000 actions d'une valeur nominale de 15 €.

Le pied de bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2018 est de 2 488 857 €.

Le compte de résultat de cet exercice, présenté en liste, affiche un chiffre d'affaires de 5 165 692 €, et dégage un bénéfice après impôt de 474 428 €.

Les notes et informations ci-dessous font partie intégrante des comptes annuels.

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

2 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux règles définies par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, aux dispositions de la législation française, et aux principes comptables généralement admis en France, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Sauf mention contraire, les sommes exprimées dans le présent document sont en euros.

3.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Afin d'harmoniser les règles et méthodes comptables de la société aux règles et méthodes comptables du Groupe DL SOFTWARE, les frais de développement des nouveaux logiciels et des mises à jour significatives sont désormais constatés en charge de l'exercice.

Les projets de R&D activés les années précédentes sont amortis sur 3 ans.

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais éventuellement nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les amortissements sont calculés sur la base d'un plan d'amortissement établi en fonction de la durée de vie prévue des biens. Ils sont pratiqués selon le mode linéaire qui représente l'amortissement économique. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels : 1 à 5 ans

- Installations générales et agencements : 6 à 10 ans

- Matériels de bureau, informatique, mobilier : 3 à 5 ans

- Matériel de transport : 2 à 5 ans

3.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition historique. Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme valeur d'utilité pour l'entreprise, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les titres de participations s'élèvent à 15 000 euros au 31 décembre 2017.

3.3 STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée sur la valeur de certains matériels en mauvais état, défectueux ou obsolètes.

Les marchandises invendables eu égard à leur degré d'obsolescence sont entièrement dépréciées.

3.4 CREANCES

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

La valeur d'inventaire est la valeur actuelle de la créance, celle-ci étant une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du risque de défaillance du débiteur et de l'utilité de la créance pour l'entreprise.

3.5 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de DAT et sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition.

3.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE & PRODUIT CONSTATEES D'AVANCE

Ce poste correspond à des charges enregistrées au cours de l'exercice, mais qui courent pour partie sur l'exercice suivant. Lorsque la facturation, concernant notamment les contrats d'assistance progiciels, d'abonnements et de maintenance matériels, porte sur l'exercice en cours et sur les exercices à venir, des produits constatés d'avance sont enregistrés pour tenir compte de la règle de rattachement des produits à la période concernée.

3.7 CHIFFRE D'AFFAIRES

Les principes comptables de la société, en conformité avec la réglementation, conduisent à reconnaître le chiffre d'affaires en fonction des critères suivants :

- Le fait générateur de la vente de progiciels, de matériels et de logiciels est la livraison au client,

- La prise en compte des prestations de service, au fur et à mesure de leur réalisation,

- La prise en compte du chiffre d'affaires récurrent prorata temporis.

3.8 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Les engagements au titre des retraites et assimilées ne sont pas comptabilisés.

Le montant de l'engagement qui serait à la charge de la société FLAG au 31 décembre 2018 est de 418 138 euros.

3.9 INFORMATION RELATIVE AU CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi)

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE pour un montant de 74 526 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE 2016 de 90 733 euros a été utilisé pour financer l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment :

- La recherche et l'innovation ;

- La consolidation des fonds propres ;

- L'acquisition d'immobilisation.

4. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de la société pour l'exercice 2018 est de 49 personnes.

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FLAG SYSTEMES

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	887 942		
Autres immobilisations incorporelles	169 009		1 490
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 056 950**		**1 490**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	20 266		
Matériel de transport	55 819		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 829		27 022
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**183 913**		**27 022**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 750		
TOTAL immobilisations financières :	**52 750**		
TOTAL GÉNÉRAL	1 293 614		28 512

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			887 942	
Autres immobilisations incorporelles			170 499	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 058 441**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			20 266	
Matériel de transport			55 819	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			134 851	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**210 935**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			37 750	
TOTAL immobilisations financières :			**52 750**	
TOTAL GÉNÉRAL			1 322 126	

© Sage

Amortissements

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	887 942			887 942
Autres immobilisations incorporelles	120 858	3 143		124 001
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 008 800**	**3 143**		**1 011 943**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	8 796	1 883		10 679
Matériel de transport	12 099	13 955		26 054
Mat. de bureau, informatique et mobil.	96 994	8 918		105 912
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**117 889**	**24 755**		**142 644**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 126 689**	**27 898**		**1 154 587**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 143		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**3 143**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 883		
Matériel de transport	13 955		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 918		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**24 756**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**27 899**		

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	37 750		37 750
TOTAL de l'actif immobilisé :	**37 750**		**37 750**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 243	2 243	
Autres créances clients	1 435 686	1 435 686	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129	129	
État - Impôts sur les bénéfices	91 341	91 341	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	11 029	11 029	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	202 102	202 102	
Débiteurs divers	76 856	76 856	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 819 387**	**1 819 387**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69 862	69 862	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 926 998**	**1 889 248**	**37 750**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	154 748	154 748		
Personnel et comptes rattachés	227 508	227 508		
Sécurité sociale et autres organismes	276 452	276 452		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	278 570	278 570		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 466	6 466		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	46 508	46 508		
Autres dettes	48 323	48 323		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 797	170 797		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 209 373**	**1 209 373**		

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	69 862	170 797
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	69 862	170 797

© Sage

Charges à Payer

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 172
Dettes fiscales et sociales	379 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	48 323
TOTAL	**462 033**

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	23 185	4 681	26 123	1 743
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**23 185**	**4 681**	**26 123**	**1 743**
TOTAL GÉNÉRAL	**23 185**	**4 681**	**26 123**	**1 743**

© Sage

Produits à Recevoir

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	3 600
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	1 706
Autres créances	75 150
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**80 456**

© Sage

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
NEGOCE	265 831
PRESTATIONS DE SERVICES	3 277 486
LICENCES	(13 090)
RECURRENT	1 635 465
TOTAL	5 165 692

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	4 505 692
EUROPE	660 000
TOTAL	5 165 692

© Sage

Détail des Transferts de Charges

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURE	Montant
INDEMNITES PREVOYANCES	7 767
TOTAL	**7 767**

© Sage

Composition du Capital Social

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10000	15
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10000	15

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

FLAG SYSTEMES Période du 01/01/18 au 31/12/18

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
2A SOFTWARE	SAS	14 181 003	8 AVENUE HOCHE 75008 PARIS

© Sage

Liste des Filiales et Participations

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
ONELIST TRAVEL	24 776	25 188	50,85	15 000	15 000			4 325	(336)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

© Sage

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

FLAG SYSTEMES Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	10000	10000	10000	10000	10000
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	5 165 692	4 730 940	4 728 494	4 004 201	3 962 638
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	601 918	407 250	473 085	57 046	500 389
Impôts sur les bénéfices	121 034	95 926	57 661	559	(12 911)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	474 428	312 122	333 868	205 389	26 631
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	48	31			
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	47	31			
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	49	49	47	43	
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 077 916	1 985 431	1 898 981	1 722 062	1 599 393
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	967 565	888 352	847 118	777 164	710 504

© Sage

FLAG SYSTEMES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150.000 euros
Siège social : 301 Corniche Littoral Frédéric Mistral
Résidence Le Fort Saint Louis
83000 TOULON
421.577.792 RCS TOULON

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 MAI 2019

AFFECTATON DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 474.428 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....474.428 €
Au compte "Autres réserves " qui s'établit ainsi à..... 1.114.484 €

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICES CLOS	DIVIDENDES
31/12/2017	1.150.000 €
31/12/2016	0 €
31/12/2015	0 €

CERTIFIE CONFORME

SOCIETE DLPV SOFTWARE
PRESIDENTE

FLAG SYSTEMES

Siège social : 301, Corniche Littoral Frédéric Mistral - Résidence le Fort Saint-Louis - 83000 Toulon
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 150000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

RSM

RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 147 63 67 00
Fax : +33 (0)147 63 69 00

www.rsmfrance.fr

FLAG SYSTEMES

Siège social : 301, Corniche Littoral Frédéric Mistral - Résidence le Fort Saint-Louis - 83000 Toulon
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 150000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FLAG SYSTEMES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unqiue.

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 Président.

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

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 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 Paris, le 29 avril 2019

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Etienne de BRYAS

Associé

Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FLAG SYSTEMES

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	887 942	887 942		
Concession, brevets et droits similaires	130 499	124 001	6 498	8 150
Fonds commercial	40 000		40 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 058 441**	**1 011 943**	**46 498**	**48 150**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	210 935	142 644	68 291	66 024
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**210 935**	**142 644**	**68 291**	**66 024**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 000		15 000	15 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 750		37 750	37 750
TOTAL immobilisations financières :	**52 750**		**52 750**	**52 750**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 322 126**	**1 154 587**	**167 539**	**166 925**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	2 531		2 531	10 484
TOTAL stocks et en-cours :	**2 531**		**2 531**	**10 484**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 546		3 546	
Créances clients et comptes rattachés	1 437 929	1 743	1 436 187	841 239
Autres créances	381 457		381 457	1 303 694
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 822 933**	**1 743**	**1 821 190**	**2 144 932**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	427 736		427 736	515 233
Charges constatées d'avance	69 862		69 862	3 301
TOTAL disponibilités et divers :	**497 597**		**497 597**	**518 534**
ACTIF CIRCULANT	**2 323 062**	**1 743**	**2 321 319**	**2 673 950**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 645 187**	**1 156 330**	**2 488 857**	**2 840 875**

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FLAG SYSTEMES

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	150 000	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			640 056	1 477 935
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			474 428	312 122
		TOTAL situation nette :	**1 279 484**	**1 955 056**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**1 279 484**	**1 955 056**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			46 508	
		TOTAL dettes financières :	**46 508**	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			154 748	162 920
Dettes fiscales et sociales			788 996	635 107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			48 323	3 030
		TOTAL dettes diverses :	**992 068**	**801 057**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			170 797	84 762
		DETTES	**1 209 373**	**885 819**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	2 488 857	2 840 875

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

FLAG SYSTEMES Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	265 831		265 831	487 802
Production vendue de biens	474 864		474 864	497 942
Production vendue de services	4 424 997		4 424 997	3 745 196
Chiffres d'affaires nets	**5 165 692**		**5 165 692**	**4 730 940**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	1 939
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			33 890	98 821
Autres produits			2 448	3 605
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 204 030**	**4 835 304**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			232 383	459 778
Variation de stock de marchandises			7 953	(3 042)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			1 223 568	981 757
TOTAL charges externes :			**1 463 903**	**1 438 493**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			115 025	87 706
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 077 916	1 985 431
Charges sociales			893 039	840 561
TOTAL charges de personnel :			**2 970 954**	**2 825 992**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 898	58 104
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 681	20 240
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**32 579**	**78 344**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 454	20 282
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 608 916**	**4 450 817**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**595 114**	**384 487**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FLAG SYSTEMES Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**595 114**	**384 487**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	348	287
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	348	**287**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**348**	**287**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**595 462**	**384 774**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		38 776
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		38 776
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15 503
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		15 503
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**23 273**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	121 034	95 926
TOTAL DES PRODUITS	**5 204 378**	**4 874 367**
TOTAL DES CHARGES	**4 729 950**	**4 562 245**
BÉNÉFICE OU PERTE	**474 428**	**312 122**

© Sage

Annexe

© Sage

L'exercice comptable de FLAS SYSTEMES a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Le montant du capital à l'issue de l'exercice est de 150 000 €, réparti en 10 000 actions d'une valeur nominale de 15 €.

Le pied de bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2018 est de 2 488 857 €.

Le compte de résultat de cet exercice, présenté en liste, affiche un chiffre d'affaires de 5 165 692 €, et dégage un bénéfice après impôt de 474 428 €.

Les notes et informations ci-dessous font partie intégrante des comptes annuels.

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

2 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux règles définies par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, aux dispositions de la législation française, et aux principes comptables généralement admis en France, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Sauf mention contraire, les sommes exprimées dans le présent document sont en euros.

3.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Afin d'harmoniser les règles et méthodes comptables de la société aux règles et méthodes comptables du Groupe DL SOFTWARE, les frais de développement des nouveaux logiciels et des mises à jour significatives sont désormais constatés en charge de l'exercice.

Les projets de R&D activés les années précédentes sont amortis sur 3 ans.

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais éventuellement nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les amortissements sont calculés sur la base d'un plan d'amortissement établi en fonction de la durée de vie prévue des biens. Ils sont pratiqués selon le mode linéaire qui représente l'amortissement économique. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels : 1 à 5 ans

- Installations générales et agencements : 6 à 10 ans

- Matériels de bureau, informatique, mobilier : 3 à 5 ans

- Matériel de transport : 2 à 5 ans

3.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition historique. Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme valeur d'utilité pour l'entreprise, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les titres de participations s'élèvent à 15 000 euros au 31 décembre 2018.

3.3 STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée sur la valeur de certains matériels en mauvais état, défectueux ou obsolètes.

Les marchandises invendables eu égard à leur degré d'obsolescence sont entièrement dépréciées.

3.4 CREANCES

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

La valeur d'inventaire est la valeur actuelle de la créance, celle-ci étant une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du risque de défaillance du débiteur et de l'utilité de la créance pour l'entreprise.

3.5 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de DAT et sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition.

3.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE & PRODUIT CONSTATEES D'AVANCE

Ce poste correspond à des charges enregistrées au cours de l'exercice, mais qui courent pour partie sur l'exercice suivant. Lorsque la facturation, concernant notamment les contrats d'assistance progiciels, d'abonnements et de maintenance matériels, porte sur l'exercice en cours et sur les exercices à venir, des produits constatés d'avance sont enregistrés pour tenir compte de la règle de rattachement des produits à la période concernée.

3.7 CHIFFRE D'AFFAIRES

Les principes comptables de la société, en conformité avec la réglementation, conduisent à reconnaître le chiffre d'affaires en fonction des critères suivants :

- Le fait générateur de la vente de progiciels, de matériels et de logiciels est la livraison au client,

- La prise en compte des prestations de service, au fur et à mesure de leur réalisation,

- La prise en compte du chiffre d'affaires récurrent prorata temporis.

3.8 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

Les engagements au titre des retraites et assimilées ne sont pas comptabilisés.

Le montant de l'engagement qui serait à la charge de la société FLAG au 31 décembre 2018 est de 418 138 euros.

3.9 INFORMATION RELATIVE AU CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi)

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE pour un montant de 74 526 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme. Le CICE 2017 de 90 733 euros a été utilisé pour financer l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment :

- La recherche et l'innovation ;

- La consolidation des fonds propres ;

- L'acquisition d'immobilisation.

4. EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de la société pour l'exercice 2018 est de 49 personnes.

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FLAG SYSTEMES

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	887 942		
Autres immobilisations incorporelles	169 009		1 490
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 056 950**		**1 490**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	20 266		
Matériel de transport	55 819		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 829		27 022
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**183 913**		**27 022**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 750		
TOTAL immobilisations financières :	**52 750**		
TOTAL GÉNÉRAL	1 293 614		28 512

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			887 942	
Autres immobilisations incorporelles			170 499	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 058 441**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			20 266	
Matériel de transport			55 819	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			134 851	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**210 935**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			37 750	
TOTAL immobilisations financières :			**52 750**	
TOTAL GÉNÉRAL			1 322 126	

© Sage

Amortissements

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	887 942			887 942
Autres immobilisations incorporelles	120 858	3 143		124 001
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 008 800**	**3 143**		**1 011 943**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	8 796	1 883		10 679
Matériel de transport	12 099	13 955		26 054
Mat. de bureau, informatique et mobil.	96 994	8 918		105 912
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**117 889**	**24 755**		**142 644**
TOTAL GÉNÉRAL	1 126 689	27 898		1 154 587

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 143		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**3 143**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 883		
Matériel de transport	13 955		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 918		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**24 756**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	27 899		

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	37 750		37 750
TOTAL de l'actif immobilisé :	**37 750**		**37 750**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 243	2 243	
Autres créances clients	1 435 686	1 435 686	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129	129	
État - Impôts sur les bénéfices	91 341	91 341	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	11 029	11 029	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	202 102	202 102	
Débiteurs divers	76 856	76 856	
TOTAL de l'actif circulant :	**1 819 387**	**1 819 387**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69 862	69 862	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 926 998**	**1 889 248**	**37 750**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	154 748	154 748		
Personnel et comptes rattachés	227 508	227 508		
Sécurité sociale et autres organismes	276 452	276 452		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	278 570	278 570		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 466	6 466		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	46 508	46 508		
Autres dettes	48 323	48 323		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	170 797	170 797		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 209 373**	**1 209 373**		

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	69 862	170 797
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	69 862	170 797

© Sage

Charges à Payer

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 172
Dettes fiscales et sociales	379 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	48 323
TOTAL	462 033

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FLAG SYSTEMES

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	23 185	4 681	26 123	1 743
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**23 185**	**4 681**	**26 123**	**1 743**
TOTAL GÉNÉRAL	23 185	4 681	26 123	1 743

© Sage

Produits à Recevoir

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	3 600
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	1 706
Autres créances	75 150
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	80 456

© Sage

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
NEGOCE	265 831
PRESTATIONS DE SERVICES	3 277 486
LICENCES	(13 090)
RECURRENT	1 635 465
TOTAL	5 165 692

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	4 505 692
EUROPE	660 000
TOTAL	5 165 692

© Sage

Détail des Transferts de Charges

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURE	Montant
INDEMNITES PREVOYANCES	7 767
TOTAL	7 767

© Sage

Composition du Capital Social

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10000	15
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10000	15

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
2A SOFTWARE	SAS	14 181 003	8 AVENUE HOCHE 75008 PARIS

© Sage

Liste des Filiales et Participations

FLAG SYSTEMES

Période du 01/01/18 au 31/12/18

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
ONELIST TRAVEL	24 776	25 188	50,85	15 000	15 000			4 325	(336)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

© Sage