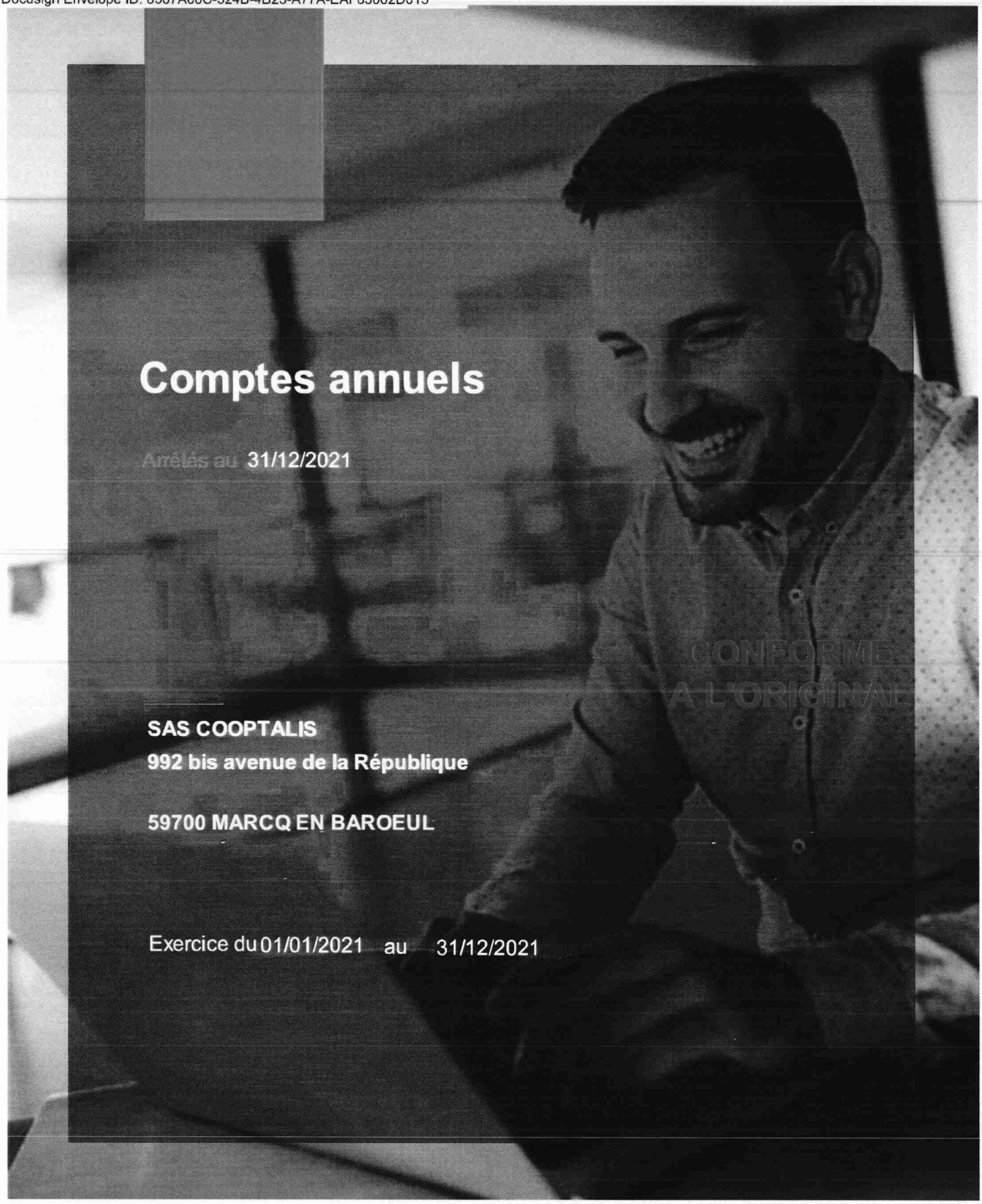
Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 20/11/2024 - 28901 - 2012 B 01852 - 753 670 306 - COOPTALIS

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

2024502890 1QL



Comptes annuels

Arrêtés au 31/12/2021

CONFORME A L'ORIGINAL

SAS COOPTALIS
992 bis avenue de la République

59700 MARCQ EN BAROEUL

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

tgs FRANCE

Le nouveau nom de Trigone Conseil

TGS France
145 Rue Condorcet
59112 ANNOEULLIN
Téléphone 03.20.58.92.92
Numéro SIRET 39173093400026

DocuSigned by:
Laurent PERRIOT
71C9C6979865424...
Certifié conforme

TÜVRheinland CERTIFIÉ
Système de management ISO 9001:2015
www.tuv.com ID 9105020005

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Sommaire

COMPTES ANNUELS	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
Règles et méthodes comptables Trigone	*6*
Immobilisations	*16*
Amortissements	*17*
Provisions au bilan	*18*
Créances et dettes	*19*
Charges à payer (avec détail)	*20*
Charges à payer	*21*
Produits à recevoir (avec détail)	*22*
Produits à recevoir	*23*
Charges constatées d'avance (avec détail)	*24*
Charges constatées d'avance	*25*
Produits et Charges exceptionnels	*26*
Capital Social et Effectifs	*27*
Engagements financiers donnés et reçus	*28*
Détail - Avals, cautions et garanties	*29*
Tableau des filiales et participations 1	*30*
Tableau des filiales et participations 2	*31*
Tableau des filiales et participations 3	*32*

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

SAS COOPTALIS

Exercice clos le 31/12/2021

DocuSigned by:
Laurent PERRIAULT
71C9C6979865424...
Certifié conforme

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	285 233	145 429	139 803	47 510
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 474 532	312 335	2 162 196	725 495
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	588 000		588 000	588 000
	Constructions	1 352 152	161 505	1 190 646	1 220 017
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	935 594	463 253	472 341	489 279
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 054 908	983 874	15 071 034	11 008 495
	Créances rattachées à des participations	2 318 497	429 114	1 889 383	2 123 990
	Autres titres immobilisés	1 040		1 040	1 040
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	221 559		221 559	147 832
	TOTAL (II)	**24 231 514**	**2 495 511**	**21 736 003**	**16 351 659**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	1 302 581		1 302 581	99 805
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 982 121	44 791	5 937 330	2 697 102
	Autres créances	3 241 013	203 871	3 037 141	2 599 854
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 209 275		2 209 275	18 953 944
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	120 456		120 456	199 737
	TOTAL (III)	**12 855 445**	**248 662**	**12 606 784**	**24 550 442**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	50 929		50 929	129 399
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				581
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**37 137 888**	**2 744 173**	**34 393 716**	**41 032 080**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 318 497	183 133
	(3) dont créances à plus d'un an			429 113	668 752

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	52 901	54 517
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 641 947	5 537 560
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 571	3 571
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	29 796	23 404
	Autres réserves	704 901	711 293
	Report à nouveau	(17 185 473)	(5 849 572)
	Résultat de l'exercice	(3 650 728)	(11 335 901)
	Subventions d'investissement	51 973	77 959
	Provisions réglementées	234 568	152 150
	Total des capitaux propres	**(15 116 544)**	**(10 625 018)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	99 350	235 490
	Total des autres fonds propres	**99 350**	**235 490**
Provisions	Provisions pour risques	878 836	536 468
	Provisions pour charges	15 000	1 098 232
	Total des provisions	**893 836**	**1 634 700**
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	18 501 258	17 738 524
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 204 350	23 790 766
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 138 667	2 743
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	998 845	630 669
	Dettes fiscales et sociales	4 422 136	6 510 078
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 156	
	Autres dettes	213 661	721 695
	Produits constatés d'avance (1)		392 433
	Total des dettes	**48 517 073**	**49 786 908**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	34 393 716	**41 032 080**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 650 728,35)	(11 335 901,24)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	28 264 560	39 453 100
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	881	9 488
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

DocuSigned by:
Laurent PERRAULT
71C9C6979865424...
Certifié conforme

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 462 667	1 405 242	19 867 908	24 229 179
	Montant net du chiffre d'affaires	**18 462 667**	**1 405 242**	19 867 908	**24 229 179**
	Production stockée			1 202 776	(3 330 357)
	Production immobilisée			1 690 916	563 112
	Subventions d'exploitation			432 931	310 080
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			591 751	180 447
	Autres produits			12 129	3 509
	Total des produits d'exploitation (1)			**23 798 411**	**21 955 970**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 354 825	3 656 234
	Impôts, taxes et versements assimilés			462 881	877 903
	Salaires et traitements			13 501 678	17 824 211
	Charges sociales du personnel			5 645 880	6 828 650
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			558 859	251 878
	- charges d'exploitation à répartir			78 470	166 033
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			248 662	557 293
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			121 153	81 010
	Total des charges d'exploitation (2)			**24 972 407**	**30 243 214**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 173 996)**	**(8 287 243)**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1 173 996)**	**(8 287 243)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	(904)	50 533
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	581	440 317
	Différences positives de change	4 020	416
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**3 697**	**491 266**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 123 195	430 803
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 246 326	1 092 969
	Différences négatives de change	3 318	774
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**2 372 840**	**1 524 546**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 369 143)**	**(1 033 280)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(3 543 139)**	**(9 320 524)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	201 887	61 385
	Sur opérations en capital	25 986	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 083 232	
	Total des produits exceptionnels	**1 311 105**	**61 385**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	26 162	985 395
	Sur opérations en capital	1 509 989	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	209 871	1 169 759
	Total des charges exceptionnelles	**1 746 023**	**2 155 154**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(434 918)**	**(2 093 770)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(327 328)	(78 392)
	TOTAL DES PRODUITS	**25 113 212**	**22 508 620**
	TOTAL DES CHARGES	**28 763 941**	**33 844 522**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(3 650 728)**	**(11 335 901)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	19 700	36 306
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	12 159	38 601
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 400	35 300
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles de l'Autorité des Normes Comptables N° 2018-07 relatif au Plan Général Comptable, modifiant le règlement ANC 2014-03, approuvé par arrêté ministériel en date du 26 décembre 2018 et publié au journal officiel en date du 30 décembre 2018, ainsi qu'en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du Code de Commerce.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021** dont le total est de **34 393 716** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-3 650 728** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et en présumant la continuité d'exploitation.

Les conventions suivantes ont été respectées :
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- comptabilisation au coût historique.

Les informations nécessaires sont communiquées dès lors qu'elles sont significatives.

L'activité exercée est le recrutement à l'international et l'accompagnement à la mobilité professionnelle.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

11 - Concernant le bilan:

111 - ACTIF

1111 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

Frais de recherche et de développement
Les frais de recherche et de développement sont comptabilisés directement en charge.
Les frais de recherche et de développement réalisés par notre société consistent soit en des dépenses réalisées auprès d'organismes de recherche agréés, soit par le biais du personnel salarié de l'entreprise dédié spécifiquement à certains projets de recherche et par des dépenses d'amortissements de biens affectés aux opérations de recherche ou de frais généraux affectés à ces opérations.

Fonds de commerce
Néant

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation du bien hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production ou enfin à la valeur figurant dans le traité d'apport).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations.

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif immobilisé sont exploités de façon indissociable, un plan d'amortissement unique est retenu pour l'ensemble de ces éléments. Cependant, si dès l'origine, un ou plusieurs de ces éléments ont chacun des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Ainsi les immeubles ont fait l'objet d'une décomposition sur les bases suivantes :
- *structure 60%*
- *installation électrique 10%*
- *étanchéité, menuiseries extérieures 10%*
- *agencements intérieurs 15%*
- *plomberie 4%*
- *piscine 1%*

La base d'amortissement est la valeur d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation.

Les durées d'amortissements retenues pour le calcul des amortissements sont les suivantes :
- Logiciels 3 ans
- Constructions entre 5 et 40 ans (selon le composant)
- Site internet 3 ans

Règles et Méthodes Comptables

- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 3 à 10 ans
- Autres 3 à 5 ans

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées dans un sous compte du compte 681.

Immobilisations en cours

Nous avons comptabilisé en immobilisation en cours les dépenses liées au développement de la plateforme digitale pour un montant de 915 068 € et au projet Netsuite pour un montant de 33 178 € soit montant total de 948 246 €.

Dans le tableau des immobilisations, le détail des immobilisations incorporelles est le suivant :

Immobilisations incorporelles	N-1	Augmentation	Diminution	TOTAL
Immobilisations incorporelles (concessions brevets licences)	151 526	133 707		285 233
Autres immobilisations incorporelles	204 961	1 321 324		1 526 285
Immobilisation en cours	520 534	948 246	520 534	948 246
TOTAL	877 021	2 403 277	520 534	2 759 764

1112 - Participation, Autres titres immobilisés, Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières, titres de participation et titres immobilisés sont comptabilisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition ont été inscrits à l'actif.

1113 - Stocks

Les prestations de services en-cours sont valorisés au coût de production. Ils sont constitués des coûts engagés par la société au titre des personnes en cours de recrutement. Le processus de recrutement est décomposé en 7 étapes. Le temps passé et le taux horaire ont été évalués pour chaque étape. Il est procédé à la clôture de l'exercice à l'identification des personnes en cours de recrutement et à leur stade d'avancement dans le processus.

L'exercice 2021 a été marqué comme évoqué dans cette annexe par deux éléments :

- La conjoncture sanitaire et économique
- Les évolutions fortes de l'organisation suite au PSE et recrutements au niveau de direction

Règles et Méthodes Comptables

administrative et financière de la société

Dans ce contexte challengeant la société a souhaité maintenir le modèle d'estimation du Work in Progress de l'exercice précédent (la valorisation des couts de recrutement activés). Ainsi à la clôture, ne sont comptabilisés comme les exercices précédents que les talents recrutés (signés) non encore arrivés. L'ambition de la société, grâce à la stabilisation des équipes et à la monté en puissance des outils de suivi individualisés, est de valoriser l'année prochaine le recrutement des talents en cours d'année et ainsi étaler la charge sur la durée de rétention des talents.

1114 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

1115 - Dépréciation des actifs

La dépréciation est la constatation que la valeur actuelle d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la plus élevée entre :
- La valeur vénale : prix estimé de cession net des coûts de sortie
- La valeur d'usage : calculée en fonction des flux nets de trésorerie attendus de l'utilisation de l'actif.

Concernant les actifs immobilisés, une recherche d'indices de perte de valeur a été initiée. Des pertes de valeur ont été identifiées et donc des dépréciations ont été constatées :

N° compte	Titres	Valeur des titres	Montant dépréciation	Valeur Créances rattachées	Montant dépréciation
26111000	Talisimmo	10 000 €	10 000 €	307 327 €	307 327 €
26118000	Cooptalis Tunisie 10 000 TND	3 434 €	3 434 €	173 492 €	- €
26112500	Intercross	100 000 €	100 000 €	- €	- €
26112900	Cooptalis Mob. Int. Inc. Canada	65 €	65 €	388 379 €	- €
26115000	cooptalis formation	1 000 €	1 000 €	367 699 €	100 000 €
26120000	HR Direct	869 375 €	869 375 €	21 786 €	21 786 €
TOTAL		**983 874 €**	**983 874 €**	**1 258 683 €**	**429 113 €**

(La valeur des créances rattachées du tableau ci dessus ne tient pas compte des écarts de conversion actif /

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

passif comptabilisés)

Concernant les stocks, les créances et les valeurs mobilières de placement, une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

112 - PASSIF

Le passif du bilan est composé :
- Des capitaux propres
- Du passif externe

Le passif externe se définit comme l'ensemble des éléments du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entreprise, c'est à dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable (comptabilisation d'une provision pour risques et charges) ou certain (comptabilisation d'une dette) qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie équivalente attendue de ce dernier.

A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si une obligation à l'égard d'un tiers existe à cette date et s'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie équivalente.

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal et notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux et dans un but d'optimisation fiscale.

Subventions
Les subventions d'investissement sont comptabilisées au passif du bilan. Elles sont rattachées au résultat au même rythme que la déduction des amortissements des biens auxquels elles se rapportent. Un produit exceptionnel sera alors constaté.
Le montant de la subvention d'investissement est de 77 959€. Un rattachement au résultat 'a été effectué au 31/12/2021 pour un montant de 25 986 €.

Ecarts de conversion
Nous avons comptabilisé des écarts de conversion actif et/ou passif afin de mettre en évidence l'évolution du taux de change constatée entre la date de comptabilisation de la créance ou de la dette et la date de clôture de l'exercice.

Emprunts obligataires convertibles en actions
L'entreprise (qui a émis les obligations convertibles avec prime) considère, au moment de l'émission, qu'il n'y a aucune raison pour constater un amortissement car le montage est incitatif. Il y aura conversion en action et aucun paiement ne sera effectué.
Il en résulte les conséquences comptables suivantes :
Lors de l'émission de l'emprunt, s'agissant d'une dette éventuelle, la prime de remboursement n'a pas été constatée.
Après l'émission et jusqu'à la conversion ou le remboursement, une provision pour risques (caractère financier) est constituée pour faire face à la charge liée à un remboursement dès que celui-ci deviendra probable.

La provision pour risque n'a pas été comptabilisée pour l'emprunt obligataire d'un montant de

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

13, 7M€ car le montage et l'horizon court terme incite à la conversion des obligations en actions.

12 - Concernant le Compte de Résultat :

Le résultat est déterminé selon les règles comptables en vigueur et notamment en respectant le principe d'indépendance des exercices.

121 - Comptabilisation du Chiffre d'affaires

S'agissant des prestations de services, les produits correspondants ont été rattachés à l'exercice en fonction de l'avancement de la prestation.

122 - Détermination du résultat

Le résultat courant avant impôt correspond aux activités ordinaires et habituelles de l'entreprise, c'est à dire les activités dans lesquelles l'entreprise est engagée à titre principal ou accessoire ou dans le prolongement de ses activités ordinaires.

Le résultat exceptionnel correspond à des produits et des charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui n'ont pas un caractère récurrent.

II - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale
Notre société fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont nous sommes la société mère.
Suite à l'établissement de notre convention d'intégration fiscale, nous vous informons que l'impôt société est comptabilisé dans la société filiale comme si elle était seule.
La société mère bénéficie de l'économie résiduelle de l'impôt sur les sociétés générée par le groupe fiscalement intégré et après imputation sur chacune des filiales de l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté sans recours au régime fiscal des groupes de sociétés (art 223A à 223Q du CGI).

Consolidation
Notre société est la mère d'un groupe consolidé.

Engagement de retraite
Nous ne portons pas à votre connaissance le montant des engagements de retraite car nous estimons que ceux ci ne sont pas significatifs compte tenu de la rotation permanente de notre effectif, de son ancienneté et de son âge.

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations complémentaires annexes de base

Rémunérations du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux comptes figurant aux comptes de l'exercice s'élévent à 80 000 euros HT.
Les honoraires sont relatifs à sa mission de contrôle légal des comptes de notre société et l'audit de nos comptes consolidés.

Frais d'émission d'emprunt
Les frais d'émission d'emprunt sont étalés sur la durée des emprunts.

Crédit d'impôt recherche
Notre entreprise a bénéficié du crédit d'impôt recherche au titre de cet exercice à hauteur de 165 404 € et au titre de 2020 à hauteur de 151 159 € soit total de 316 563 €.

Impact sur le résultat : + 316 563 €
Impact sur les capitaux propres : + 316 563 €

III - FAITS CARACTERISTIQUES

Les faits significatifs survenus dans l'année 2021 sont les suivants :

Opérations sur capital

Il a été décidé en date du 17/05/2021 une augmentation de capital d'un montant de 1861 € par émission de 1861 actions ordinaires au prix unitaire de 62€ soit prime d'émission de 113 521 €.

Il a été décidé en date du 27/07/2021, les opérations suivantes sur le capital :

- une augmentation de capital d'un montant en numéraire de 2 032 euros par émission de 2 032 actions ordinaires nouvelles d'un (1) euro de valeur nominale chacune, assortie d'une prime d'émission d'environ 584.63 euros par action soit une prime d'émission d'un montant total de 1 187 968 euros;

- une réduction de capital d'un montant de 5 509 euros par rachat en vue de leur annulation de 5 509 actions ordinaires, réservée au bénéfice de la société ROSAGA. Cette réduction de capital s'est accompagnée d'une réduction de la prime d'émission à hauteur de 2 197 102 €.

Plan de sauvegarde de l'emploi

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

Une provision de 1 098 232 € avait été constatée au 31/12/2020, correspondant au coût prévisionnel des indemnités de licenciement, indemnités de préavis, frais de reclassement, frais de formation, frais de création d'entreprise ou d'aide à la mobilité liés à la restructuration. Une reprise de 1 083 232 € a été enregistrée suite à la mise en oeuvre des licenciements. Une provision de 15 000 € demeure afin de faire face aux dernières dépenses prévues par le PSE.

Acquisitions filiales

Notre société a fait l'acquisition de 3 nouvelles filiales en 2021 :

- GENEVA RELOCATION basée en suisse, pour une valeur des titres de 1 217 430 € (Acquisition des titres pour 1 138 925 € / Frais sur acquisition des titres : 78 504 € - Amortissables)

- EXPAT PARTNERS basée en France et possédant une filiale en Inde, pour une valeur des titres de 968 249 € (Acquisition des titres pour 873 676 € / Frais sur acquisition des titres : 94 573 € - Amortissables)

- ANTARES basée en Espagne, pour une valeur des titres de 2 711 851 € (Acquisition des titres pour 2 616 395 € / Frais sur acquisition des titres : 95 456 € - Amortissables).

Ces acquisitions doivent nous permettre d'accentuer notre positionnement international.

Activité R&D - Post clôture

En 2021 les coûts de développement se sont focalisés sur notre plateforme logicielle ANYWR (anciennement Softalis) avec en particulier :

- Le développement de 2 plateformes de mise en relation talents-entreprises : Izyfreelance et ANYWR.IO
- Le développement de la première version du portail talents (ANYWR Talent) permettant aux talents de mettre à jour leurs profils et de nous transmettre digitalement les premiers documents.
- Le premiers algorithmes intelligents (ANYWR zeus) permettant de définit un score de compatibilité entre nos talents et nos offres d'emplois
- Le développement poursuivi de notre portail clients permettant le suivi temps réel de tous nos recrutements et activités par nos clients.
- Les débuts du portail expert qui viendra progressivement remplacer des logiciels tiers par nos propres logiciels de suivi RH des recrutements et mobilités.
- Une nouvelle version de notre site entreprises proposant la publication automatique et en plusieurs langues de toutes nos offres d'emploi.
- Le développement de notre première version d'API

Règles et Méthodes Comptables

- La poursuite de développement de l'application mobile avec entre autres un nouvel élément de marketplace

  En 2022, le développement de Softalis se poursuit avec 4 livraisons trimestrielles de nouveautés dans l'écosystème technologique ANYWR (version 1.4, 1.5, 1.6 et 1.7)

  Nous allons en 2022

- Poursuivre le développement de nouvelles plateformes de mise en relation et mise en service (ANYWR.HR ... recrutement de RH, IZYPORTAGE, ANYWR.life recrutement dans les secteurs de life science)
- Renforcer nos efforts de développements en data et Intelligence (nouveau scoring, matching, Parsing des CV...)
- Poursuivre le développement de toute la suite
- Finaliser la partie ATS (logiciel de gestion de recrutement) dans expert
- Démarrer la partie Mobile et la partie gestion des contrats dans expert
- Compléter le portail clients pour le vendre en mode abonnement (ANYWR PACKS)
- Poursuivre les fonctionnalités talents (mobile et portail) en proposant la construction de dossiers.

Evénements Principaux :

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Pour faire face au choc économique lié à cette crise, le Gouvernement a mis en œuvre des dispositifs exceptionnels ainsi la société Cooptalis a bénéficié du chômage partiel pour une partie des salariés durant le premier semestre 2021 ainsi qu'un report des échéances liés au PGE.

De son coté Cooptalis a procédé à un plan de sauvegarde de l'emploi.

Evènements postérieurs :

Règles et Méthodes Comptables

La guerre en Ukraine a été déclenchée par la Russie en date du 24 Février 2022. Les conséquences économiques et financières de cette guerre ainsi que les sanctions visant la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des flux d'activité avec la Russie. Au 31 Décembre 2021, la société n'a aucun actif ou passif envers la Russie ou l'Ukraine. Toutefois les activités 2022 pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit non quantifiables à ce jour.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	877 021		2 403 278	520 534		2 759 765
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**877 021**		**2 403 278**	**520 534**		**2 759 765**
CORPORELLES	Terrains	588 000					588 000
	Constructions sur sol propre	1 352 152					1 352 152
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	355 608					355 608
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	479 243		142 744		73 960	548 026
	Emballages récupérables et divers	31 960					31 960
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 806 962**		**142 744**		**73 960**	**2 875 746**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	13 638 227		5 282 433		547 255	18 373 405
	Autres titres immobilisés	1 040					1 040
	Prêts et autres immobilisations financières	147 832		73 727			221 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**13 787 099**		**5 356 160**		**547 255**	**18 596 004**
	TOTAL	**17 471 082**		**7 902 182**	**520 534**	**621 215**	**24 231 514**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	104 015	353 750		457 765
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**104 015**	**353 750**		**457 765**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	132 135	29 371		161 505
	sur sol d'autrui				
	instal, agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	93 051	115 069	73 960	134 160
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	284 481	44 612		329 093
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**509 666**	**189 052**	**73 960**	**624 758**
	TOTAL	**613 682**	**542 802**	**73 960**	**1 082 523**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	82 419						
TOTAL	**82 419**						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**82 419**				**82 419**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	152 150	82 419		234 568
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**152 150**	**82 419**		**234 568**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	581		581	
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 634 119	342 949	1 083 232	893 836
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 634 700**	**342 949**	**1 083 813**	**893 836**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation	505 742	907 246		1 412 988
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	557 293	44 791	557 293	44 791
	Autres		203 871		203 871
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 063 035**	**1 155 908**	**557 293**	**1 661 650**
	TOTAL GENERAL	**2 849 885**	**1 581 276**	**1 641 106**	**2 790 054**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		248 662	557 293	
	- financières		1 123 195	581	
	- exceptionnelles		209 419	1 083 232	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 318 497	2 318 497	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	221 559		221 559
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 982 121	5 982 121	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12 772	12 772	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 174	4 174	
	Impôts sur les bénéfices	596 838	596 838	
	Taxes sur la valeur ajoutée	504 113	504 113	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	184 404	184 404	
	Groupe et associés	1 576 235	1 147 122	429 113
	Débiteurs divers	362 476	362 476	
	Charges constatées d'avances	120 456	120 456	
	TOTAL DES CREANCES	**11 883 646**	**11 232 974**	**650 672**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	18 501 258	18 501 258		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	881	881		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	22 203 469	1 950 956	19 255 911	996 602
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	998 845	998 845		
	Personnel et comptes rattachés	701 858	701 858		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 156 455	1 156 455		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 977 634	1 977 634		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	586 189	586 189		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 156	38 156		
	Groupe et associés	2 138 667	2 138 667		
	Autres dettes	213 661	213 661		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**48 517 073**	**28 264 560**	**19 255 911**	**996 602**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 584 627			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 743			

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	1 561 242	798 508	762 734	95,52
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117 991	120 086	(2 095)	-1,74
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 830	184 935	(13 105)	-7,09
Dettes fiscales et sociales	1 507 039	2 315 264	(808 224)	-34,91
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	120 201		120 201	
TOTAL	3 478 303	3 418 793	59 510	1,74

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		3 478 303
Emprunts obligataires convertibles		1 561 242
Intérêts courus/emprunt oblig.	1 561 242	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		117 991
Intérêts courus /emprunts	117 991	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 830
Fournisseurs - FNP	171 830	
Dettes fiscales et sociales		1 507 039
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	65 886	
Dette prov/congés à payer	605 718	
Dettes prov pour RTT	4 992	
Org.soc.-ch.à payer-pr.à rec.	39 590	
Ch soc / congés à payer	272 573	
Ch soc/ RTT à payer	2 246	
Etat - charges à payer	421 901	
Taxes assises sur les salaires	94 133	
Autres dettes		120 201
Clients, avoirs à établir	120 201	

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations		35 300	(35 300)	100,0
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	316 793	320 805	(4 012)	-1,25
Autres créances	188 578	203 925	(15 347)	-7,53
TOTAL	505 371	560 030	(54 659)	-9,76

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		505 371
Autres créances clients		316 793
Clients facture à établir	316 793	
Autres créances		188 578
Org soc produits à recevoir	4 174	
Etat - avances sur subventions	119 449	
Etat produits à recevoir	64 955	

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	120 456	199 737	(79 280)	-39,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	120 456	199 737	(79 280)	-39,69

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			120 456
Charges Edf,loyer, ofii		120 456	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			120 456

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		**1 311 105**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**201 887**
Rentrées sur créances amorties	5 472	
Autres produits exceptionnels	176 714	
Produits sur exercices antérieurs	19 700	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**25 986**
QP Subv équip virée au cpte résult	25 986	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**1 083 232**
Reprise / prov exceptionnelles	1 083 232	
Total des charges exceptionnelles		**1 746 023**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**26 162**
Pénalités sur marchés	1 999	
Pénalités amendes fisc. pénal.	465	
Dons libéralités	8 685	
autres charges exceptionnelles	2 854	
Charges sur exercices antérieurs	12 159	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 509 989**
Autres charges exceptionnelles	1 509 989	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**209 871**
Dot. amort et prov exceptionnelles	453	
Dot. prov regl_amort dérogatoires	82 419	
Dot. prov pour RetC exceptionnelles	127 000	
Résultat exceptionnel		**(434 918)**

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	54 517,00	1,0000	54 517,00
	Emises pendant l'exercice	3 893,00	1,0000	3 893,00
	Remboursées pendant l'exercice	5 509,00	1,0000	5 509,00
	Du capital social fin d'exercice	**52 901,00**	**1,0000**	**52 901,00**

Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	290	
	Professions intermédiaires		
	Employés	15	
	Ouvriers		
	TOTAL	**305**	

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		4 446 437	14 945 455
Cautionnement Emprunt CIC à Talisimmo (gambetta)		151 800	
		4 598 237	14 945 455
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Factures cédées au factor			1 872 965
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 240k€		101 571	
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 3M€		645 142	
Prime de remboursement des obligations convertaibles en actions 13,7 M€		1 040 239	
		1 786 952	1 872 965
Total des engagements financiers (1)		**6 385 189**	**16 818 420**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		151 800	
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Priviliège prêteur deniers Crédit agricole	816 616	
Priviliège prêteur deniers BNP	701 972	
Hypothèque conventionnelle BNP	77 849	
Délégation Garantie Actif Passif CIC (Link)	300 000	
Fonds régional garantie 40% CIC (Link)		336 637
Garantie fond Européen CIC (Link)		661 012
Nantissement fonds de commerce Banque populaire	2 500 000	
Nantissement fonds de commerce Crédit Du nord	50 000	
Contregarantie BPI Crédit du nord		449 387
Garantie Etat 90% PGE CIC		2 248 419
Garantie Etat 90% PGE Banque populaire		2 250 000
Garantie Etat 90% PGE Crédit du nord		2 250 000
Garantie Etat 90% PGE Crédit agricole		2 250 000
Garantie Etat 90% PGE BPI		4 500 000
Totalisation	**4 446 437**	**14 945 455**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Talisimmo	10 000	(348 344)	100,00	10 000	
Cooptalis Maroc (conversion MAD en €)	9 478	(139 261)	100,00	424 990	424 990
Link Mobilité	40 000	(516 638)	100,00	1 495 481	1 495 481
Cooptalis Canada (conversion CAD en €)	70	(290 048)	100,00	65	
Cooptalis Tunisie (conversion TND en €)	3 079	(107 475)	99,00	3 434	
Cooptalis formation	1 000	(449 957)	100,00	1 000	
Izyfree portage	9 000	62 870	100,00	93 000	93 000
2. Participations (10 à 50 %)					

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Talisimmo	427 327		348 909	(32 341)	
Cooptalis Maroc (conversion MAD en €)	354 833		246 927	(217 900)	
Link Mobilité	704 108		2 368 555	(310 254)	
Cooptalis Canada (conversion CAD en €)	487 636		2 240 783	67 217	
Cooptalis Tunisie (conversion TND en €)	195 835		14 294	(64 301)	
Cooptalis formation	396 354		178 574	(92 116)	
Izyfree portage	100 701		8 565 117	(17 244)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Izyfree	36 000	179 366	100,00	324 000	324 000
Interkross	100 000	(326 714)	100,00	100 000	
Fleur de Lys (conversion CAD en €)	139	(68 886)	100,00	1 451 788	1 451 788
HR Direct (conversion RON en €) (1)			100,00		
Chameleon	37 500	381 315	100,00	4 357 001	4 357 001
Maroc integration (conversion MAD en €)	4 739	(281 352)	100,00	2 006 244	2 006 244
The MAP Group (filiale 100% CHAMELEON)	62 100	173 298	100,00	20 000	20 000
2. Participations (10 à 50 %)					

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Izyfree	(298 884)		11 125 244	27 017	
Interkross	280 589		712 275	(242 799)	
Fleur de Lys (conversion CAD en €)	27 435		1 147 043	(43 478)	
HR Direct (conversion RON en €) (1)	125 658				
Chameleon	122 031		212 535	(112 189)	
Maroc integration (conversion MAD en €)	123 951		905 794	(303 203)	
The MAP Group (filiale 100% CHAMELEON)	334 434		1 852 255	(379 632)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Expart Partners	7 500	170 243	100,00	968 249	968 249
Geneva relocation	19 286	113 441	100,00	1 217 430	1 217 430
Antares	39 000	1 374 308	100,00	2 711 851	2 711 851
Cooptalis Recrutement	1 000	(223 446)	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)					

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Expart Partners			1 223 964	(59 686)	
Geneva relocation			1 203 419	(36 634)	
Antares	(800 000)		2 459 361	484 904	
Cooptalis Recrutement	142 723		534 444	(224 446)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Cooptalis

Société par actions simplifiée au capital de 52 901,00 €

Siège social : 992b Avenue de la Republique, Laterale 59700 Marcq-en-Barœul

753670306 - RCS Lille Métropole

(la "Société")

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

REÇU GREFFE le
15 NOV. 2024
TRIBUNAL COMMERCE
LILLE MÉTROPOLE

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice

Situation comptable (avant affectation) :

- Réserve légale : 3 571 €
- Réserves réglementées : 29 796 € (*Ouvert au titre de l'article 238 Bis AB du CGI relatif à la déduction pour acquisition d'œuvres d'art*).
- Report à nouveau : -17 185 472.80 €
- Autres réserves : 704 900.98 €

Résultat de l'exercice :

- Une perte de : -3 650 728.35 €

Affectation du résultat :

- Réserve légale : 0 €
- Réserve réglementée : 1 392 € (*Ouvert au titre de l'article 238 Bis AB du CGI relatif à la déduction pour acquisition d'œuvres d'art*).

  Absence de déduction extra-comptable lors du calcul du résultat fiscal cependant nous décidons de doter la réserve.
- Report à nouveau : -2 947 219.37 €
- Autres réserves : -704 900.98 €
- Dividende : 0 €

Situation comptable (après affectation) :

- Réserve légale : 3 571 €
- Réserve réglementée : 31 188 €
- Report à nouveau : - 20 132 692.17 €
- Autres réserves : 0 €

Il est rappelé que le dividende versé au cours des trois derniers exercices s'élève à :

- Exercice N-1 : 0,00 €

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

- Exercice N-2 : 0,00 €
- Exercice N-3 : 0,00 €

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
Le Président
Laurent PERRIAULT

DocuSigned by:
Laurent PERRIAULT
71C9C6979865424...

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Rapport des Commissaires aux Comptes

Sur les comptes annuels

Certifié corforme

DocuSigned by:
Laurent PERRIAULT
71C9C6979865424...

Grant Thornton
Commissaire aux Comptes
Membre français de Grant Thornton International
91 Rue Nationale
59045 LILLE Cedex

COOPTALIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 52 901. €
992 bis Avenue de la République
59700 MARCQ EN BAROEUL

AX-AUDIT
Commissaire aux Comptes
4 Rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Exercice clos le 31 décembre 2021

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

COOPTALIS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

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 COOPTALIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 des commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- La note « 1115 Dépréciation des actifs » de la partie « 1.1 Concernant le bilan » de l'annexe expose les modalités d'évaluation des titres participation et créances rattachées.

  Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les hypothèses et les données prévisionnelles sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par votre société. Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations et vérifié que ces notes de l'annexe communiquent une information appropriée.

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.

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

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 Président et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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. 441-6 du code de commerce.

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.

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 des commissaires 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.

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

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 ;

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

- 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.

Lille le 15 juin 2022

AX-AUDIT

Laurent Bazin
Associé

Grant Thornton
Membre Français de Grant Thornton International

Didier Hazebrouck
Associé

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

DocuSigned by:
Laurent PERRIAULT
71C9C6979865424...
Certifié conforme

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	285 233	145 429	139 803	47 510
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 474 532	312 335	2 162 196	725 495
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	588 000		588 000	588 000
	Constructions	1 352 152	161 505	1 190 646	1 220 017
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	935 594	463 253	472 341	489 279
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 054 908	983 874	15 071 034	11 008 495
	Créances rattachées à des participations	2 318 497	429 114	1 889 383	2 123 990
	Autres titres immobilisés	1 040		1 040	1 040
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	221 559		221 559	147 832
	TOTAL (II)	**24 231 514**	**2 495 511**	**21 736 003**	**16 351 659**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	1 302 581		1 302 581	99 805
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 982 121	44 791	5 937 330	2 697 102
	Autres créances	3 241 013	203 871	3 037 141	2 599 854
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 209 275		2 209 275	18 953 944
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	120 456		120 456	199 737
	TOTAL (III)	**12 855 445**	**248 662**	**12 606 784**	**24 550 442**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	50 929		50 929	129 399
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				581
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**37 137 888**	**2 744 173**	**34 393 716**	**41 032 080**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	2 318 497	183 133
(3) dont créances à plus d'un an	429 113	668 752

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	52 901	54 517
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 641 947	5 537 560
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 571	3 571
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	29 796	23 404
	Autres réserves	704 901	711 293
	Report à nouveau	(17 185 473)	(5 849 572)
	Résultat de l'exercice	(3 650 728)	(11 335 901)
	Subventions d'investissement	51 973	77 959
	Provisions réglementées	234 568	152 150
	Total des capitaux propres	**(15 116 544)**	**(10 625 018)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	99 350	235 490
	Total des autres fonds propres	**99 350**	**235 490**
Provisions	Provisions pour risques	878 836	536 468
	Provisions pour charges	15 000	1 098 232
	Total des provisions	**893 836**	**1 634 700**
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	18 501 258	17 738 524
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 204 350	23 790 766
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 138 667	2 743
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	998 845	630 669
	Dettes fiscales et sociales	4 422 136	6 510 078
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 156	
	Autres dettes	213 661	721 695
	Produits constatés d'avance (1)		392 433
	Total des dettes	**48 517 073**	**49 786 908**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**34 393 716**	**41 032 080**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 650 728,35)	(11 335 901,24)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	28 264 560	39 453 100
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	881	9 488
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

DocuSigned by:
Laurent PERRAULT
71C9C6979865424...
Certifié conforme

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 462 667	1 405 242	19 867 908	24 229 179
	Montant net du chiffre d'affaires	**18 462 667**	**1 405 242**	**19 867 908**	**24 229 179**
	Production stockée			1 202 776	(3 330 357)
	Production immobilisée			1 690 916	563 112
	Subventions d'exploitation			432 931	310 080
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			591 751	180 447
	Autres produits			12 129	3 509
	Total des produits d'exploitation (1)			**23 798 411**	**21 955 970**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 354 825	3 656 234
	Impôts, taxes et versements assimilés			462 881	877 903
	Salaires et traitements			13 501 678	17 824 211
	Charges sociales du personnel			5 645 880	6 828 650
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			558 859	251 878
	- charges d'exploitation à répartir			78 470	166 033
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			248 662	557 293
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			121 153	81 010
	Total des charges d'exploitation (2)			**24 972 407**	**30 243 214**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 173 996)**	**(8 287 243)**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(1 173 996)**	**(8 287 243)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	(904)	50 533
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	581	440 317
	Différences positives de change	4 020	416
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**3 697**	**491 266**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 123 195	430 803
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 246 326	1 092 969
	Différences négatives de change	3 318	774
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**2 372 840**	**1 524 546**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 369 143)**	**(1 033 280)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(3 543 139)**	**(9 320 524)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	201 887	61 385
	Sur opérations en capital	25 986	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 083 232	
	Total des produits exceptionnels	**1 311 105**	**61 385**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	26 162	985 395
	Sur opérations en capital	1 509 989	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	209 871	1 169 759
	Total des charges exceptionnelles	**1 746 023**	**2 155 154**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(434 918)**	**(2 093 770)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(327 328)	(78 392)
	TOTAL DES PRODUITS	**25 113 212**	**22 508 620**
	TOTAL DES CHARGES	**28 763 941**	**33 844 522**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(3 650 728)**	**(11 335 901)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	19 700	36 306
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	12 159	38 601
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 400	35 300
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles de l'Autorité des Normes Comptables N° 2018-07 relatif au Plan Général Comptable, modifiant le règlement ANC 2014-03, approuvé par arrêté ministériel en date du 26 décembre 2018 et publié au journal officiel en date du 30 décembre 2018, ainsi qu'en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du Code de Commerce.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021** dont le total est de **34 393 716** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **-3 650 728** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et en présumant la continuité d'exploitation.

Les conventions suivantes ont été respectées :
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- comptabilisation au coût historique.

Les informations nécessaires sont communiquées dès lors qu'elles sont significatives.

L'activité exercée est le recrutement à l'international et l'accompagnement à la mobilité professionnelle.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

11 - Concernant le bilan:

111 - ACTIF

1111 - Immobilisations incorporelles et corporelles

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et de développement sont comptabilisés directement en charge.
Les frais de recherche et de développement réalisés par notre société consistent soit en des dépenses réalisées auprès d'organismes de recherche agréés, soit par le biais du personnel salarié de l'entreprise dédié spécifiquement à certains projets de recherche et par des dépenses d'amortissements de biens affectés aux opérations de recherche ou de frais généraux affectés à ces opérations.

Fonds de commerce

Néant

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation du bien hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production ou enfin à la valeur figurant dans le traité d'apport).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations.

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif immobilisé sont exploités de façon indissociable, un plan d'amortissement unique est retenu pour l'ensemble de ces éléments. Cependant, si dès l'origine, un ou plusieurs de ces éléments ont chacun des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Ainsi les immeubles ont fait l'objet d'une décomposition sur les bases suivantes :
- *structure 60%*
- *installation électrique 10%*
- *étanchéité, menuiseries extérieures 10%*
- *agencements intérieurs 15%*
- *plomberie 4%*
- *piscine 1%*

La base d'amortissement est la valeur d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation.

Les durées d'amortissements retenues pour le calcul des amortissements sont les suivantes :

- Logiciels	3 ans
- Constructions	entre 5 et 40 ans (selon le composant)
- Site internet	3 ans

Règles et Méthodes Comptables

- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 3 à 10 ans
- Autres 3 à 5 ans

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées dans un sous compte du compte 681.

Immobilisations en cours

Nous avons comptabilisé en immobilisation en cours les dépenses liées au développement de la plateforme digitale pour un montant de 915 068 € et au projet Netsuite pour un montant de 33 178 € soit montant total de 948 246 €.

Dans le tableau des immobilisations, le détail des immobilisations incorporelles est le suivant :

Immobilisations incorporelles	N-1	Augmentation	Diminution	TOTAL
Immobilisations incorporelles (concessions brevets licences)	151 526	133 707		285 233
Autres immobilisations incorporelles	204 961	1 321 324		1 526 285
Immobilisation en cours	520 534	948 246	520 534	948 246
TOTAL	877 021	2 403 277	520 534	2 759 764

1112 - Participation, Autres titres immobilisés, Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières, titres de participation et titres immobilisés sont comptabilisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
Les frais d'acquisition ont été inscrits à l'actif.

1113 - Stocks

Les prestations de services en-cours sont valorisés au coût de production. Ils sont constitués des coûts engagés par la société au titre des personnes en cours de recrutement. Le processus de recrutement est décomposé en 7 étapes. Le temps passé et le taux horaire ont été évalués pour chaque étape. Il est procédé à la clôture de l'exercice à l'identification des personnes en cours de recrutement et à leur stade d'avancement dans le processus.

L'exercice 2021 a été marqué comme évoqué dans cette annexe par deux éléments :

- La conjoncture sanitaire et économique
- Les évolutions fortes de l'organisation suite au PSE et recrutements au niveau de direction

Règles et Méthodes Comptables

administrative et financière de la société

Dans ce contexte challengeant la société a souhaité maintenir le modèle d'estimation du Work in Progress de l'exercice précédent (la valorisation des couts de recrutement activés). Ainsi à la clôture, ne sont comptabilisés comme les exercices précédents que les talents recrutés (signés) non encore arrivés. L'ambition de la société, grâce à la stabilisation des équipes et à la monté en puissance des outils de suivi individualisés, est de valoriser l'année prochaine le recrutement des talents en cours d'année et ainsi étaler la charge sur la durée de rétention des talents.

1114 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

1115 - Dépréciation des actifs

La dépréciation est la constatation que la valeur actuelle d'un actif est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la plus élevée entre :
- La valeur vénale : prix estimé de cession net des coûts de sortie
- La valeur d'usage : calculée en fonction des flux nets de trésorerie attendus de l'utilisation de l'actif.

Concernant les actifs immobilisés, une recherche d'indices de perte de valeur a été initiée. Des pertes de valeur ont été identifiées et donc des dépréciations ont été constatées :

N° compte	Titres	Valeur des titres	Montant dépréciation	Valeur Créances rattachées	Montant dépréciation
26111000	Talisimmo	10 000 €	10 000 €	307 327 €	307 327 €
26118000	Cooptalis Tunisie 10 000 TND	3 434 €	3 434 €	173 492 €	- €
26112500	Intercross	100 000 €	100 000 €	- €	- €
26112900	Cooptalis Mob. Int. Inc. Canada	65 €	65 €	388 379 €	- €
26115000	cooptalis formation	1 000 €	1 000 €	367 699 €	100 000 €
26120000	HR Direct	869 375 €	869 375 €	21 786 €	21 786 €
TOTAL		**983 874 €**	**983 874 €**	**1 258 683 €**	**429 113 €**

(La valeur des créances rattachées du tableau ci dessus ne tient pas compte des écarts de conversion actif /

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

passif comptabilisés)

Concernant les stocks, les créances et les valeurs mobilières de placement, une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

112 - PASSIF

Le passif du bilan est composé :
- Des capitaux propres
- Du passif externe

Le passif externe se définit comme l'ensemble des éléments du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entreprise, c'est à dire une obligation de l'entreprise à l'égard d'un tiers dont il est probable (comptabilisation d'une provision pour risques et charges) ou certain (comptabilisation d'une dette) qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie équivalente attendue de ce dernier.

A la clôture de l'exercice, un passif est comptabilisé si une obligation à l'égard d'un tiers existe à cette date et s'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice du tiers sans contrepartie équivalente.

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal et notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux et dans un but d'optimisation fiscale.

Subventions
Les subventions d'investissement sont comptabilisées au passif du bilan. Elles sont rattachées au résultat au même rythme que la déduction des amortissements des biens auxquels elles se rapportent. Un produit exceptionnel sera alors constaté.
Le montant de la subvention d'investissement est de 77 959€. Un rattachement au résultat 'a été effectué au 31/12/2021 pour un montant de 25 986 €.

Ecarts de conversion
Nous avons comptabilisé des écarts de conversion actif et/ou passif afin de mettre en évidence l'évolution du taux de change constatée entre la date de comptabilisation de la créance ou de la dette et la date de clôture de l'exercice.

Emprunts obligataires convertibles en actions
L'entreprise (qui a émis les obligations convertibles avec prime) considère, au moment de l'émission, qu'il n'y a aucune raison pour constater un amortissement car le montage est incitatif. Il y aura conversion en action et aucun paiement ne sera effectué.
Il en résulte les conséquences comptables suivantes :
Lors de l'émission de l'emprunt, s'agissant d'une dette éventuelle, la prime de remboursement n'a pas été constatée.
Après l'émission et jusqu'à la conversion ou le remboursement, une provision pour risques (caractère financier) est constituée pour faire face à la charge liée à un remboursement dès que celui-ci deviendra probable.

La provision pour risque n'a pas été comptabilisée pour l'emprunt obligataire d'un montant de

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

13, 7M€ car le montage et l'horizon court terme incite à la conversion des obligations en actions.

12 - Concernant le Compte de Résultat :

Le résultat est déterminé selon les règles comptables en vigueur et notamment en respectant le principe d'indépendance des exercices.

121 - Comptabilisation du Chiffre d'affaires

S'agissant des prestations de services, les produits correspondants ont été rattachés à l'exercice en fonction de l'avancement de la prestation.

122 - Détermination du résultat

Le résultat courant avant impôt correspond aux activités ordinaires et habituelles de l'entreprise, c'est à dire les activités dans lesquelles l'entreprise est engagée à titre principal ou accessoire ou dans le prolongement de ses activités ordinaires.

Le résultat exceptionnel correspond à des produits et des charges résultant d'évènements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui n'ont pas un caractère récurrent.

II - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Intégration fiscale
Notre société fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont nous sommes la société mère.
Suite à l'établissement de notre convention d'intégration fiscale, nous vous informons que l'impôt société est comptabilisé dans la société filiale comme si elle était seule.
La société mère bénéficie de l'économie résiduelle de l'impôt sur les sociétés générée par le groupe fiscalement intégré et après imputation sur chacune des filiales de l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté sans recours au régime fiscal des groupes de sociétés (art 223A à 223Q du CGI).

Consolidation
Notre société est la mère d'un groupe consolidé.

Engagement de retraite
Nous ne portons pas à votre connaissance le montant des engagements de retraite car nous estimons que ceux ci ne sont pas significatifs compte tenu de la rotation permanente de notre effectif, de son ancienneté et de son âge.

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations complémentaires annexes de base

Rémunérations du Commissaire aux comptes
Les honoraires du Commissaire aux comptes figurant aux comptes de l'exercice s'élévent à 80 000 euros HT.
Les honoraires sont relatifs à sa mission de contrôle légal des comptes de notre société et l'audit de nos comptes consolidés.

Frais d'émission d'emprunt
Les frais d'émission d'emprunt sont étalés sur la durée des emprunts.

Crédit d'impôt recherche
Notre entreprise a bénéficié du crédit d'impôt recherche au titre de cet exercice à hauteur de 165 404 € et au titre de 2020 à hauteur de 151 159 € soit total de 316 563 €.

Impact sur le résultat : + 316 563 €
Impact sur les capitaux propres : + 316 563 €

III - FAITS CARACTERISTIQUES

Les faits significatifs survenus dans l'année 2021 sont les suivants :

Opérations sur capital

Il a été décidé en date du 17/05/2021 une augmentation de capital d'un montant de 1861 € par émission de 1861 actions ordinaires au prix unitaire de 62€ soit prime d'émission de 113 521 €.

Il a été décidé en date du 27/07/2021, les opérations suivantes sur le capital :

- une augmentation de capital d'un montant en numéraire de 2 032 euros par émission de 2 032 actions ordinaires nouvelles d'un (1) euro de valeur nominale chacune, assortie d'une prime d'émission d'environ 584.63 euros par action soit une prime d'émission d'un montant total de 1 187 968 euros;

- une réduction de capital d'un montant de 5 509 euros par rachat en vue de leur annulation de 5 509 actions ordinaires, réservée au bénéfice de la société ROSAGA. Cette réduction de capital s'est accompagnée d'une réduction de la prime d'émission à hauteur de 2 197 102 €.

Plan de sauvegarde de l'emploi

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

Une provision de 1 098 232 € avait été constatée au 31/12/2020, correspondant au coût prévisionnel des indemnités de licenciement, indemnités de préavis, frais de reclassement, frais de formation, frais de création d'entreprise ou d'aide à la mobilité liés à la restructuration. Une reprise de 1 083 232 € a été enregistrée suite à la mise en oeuvre des licenciements. Une provision de 15 000 € demeure afin de faire face aux dernières dépenses prévues par le PSE.

Acquisitions filiales

Notre société a fait l'acquisition de 3 nouvelles filiales en 2021 :

- GENEVA RELOCATION basée en suisse, pour une valeur des titres de 1 217 430 € (Acquisition des titres pour 1 138 925 € / Frais sur acquisition des titres : 78 504 € - Amortissables)

- EXPAT PARTNERS basée en France et possédant une filiale en Inde, pour une valeur des titres de 968 249 € (Acquisition des titres pour 873 676 € / Frais sur acquisition des titres : 94 573 € - Amortissables)

- ANTARES basée en Espagne, pour une valeur des titres de 2 711 851 € (Acquisition des titres pour 2 616 395 € / Frais sur acquisition des titres : 95 456 € - Amortissables).

Ces acquisitions doivent nous permettre d'accentuer notre positionnement international.

Activité R&D - Post clôture

En 2021 les coûts de développement se sont focalisés sur notre plateforme logicielle ANYWR (anciennement Softalis) avec en particulier :

- Le développement de 2 plateformes de mise en relation talents-entreprises : Izyfreelance et ANYWR.IO
- Le développement de la première version du portail talents (ANYWR Talent) permettant aux talents de mettre à jour leurs profils et de nous transmettre digitalement les premiers documents.
- Le premiers algorithmes intelligents (ANYWR zeus) permettant de définit un score de compatibilité entre nos talents et nos offres d'emplois
- Le développement poursuivi de notre portail clients permettant le suivi temps réel de tous nos recrutements et activités par nos clients.
- Les débuts du portail expert qui viendra progressivement remplacer des logiciels tiers par nos propres logiciels de suivi RH des recrutements et mobilités.
- Une nouvelle version de notre site entreprises proposant la publication automatique et en plusieurs langues de toutes nos offres d'emploi.
- Le développement de notre première version d'API

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

- La poursuite de développement de l'application mobile avec entre autres un nouvel élément de marketplace

  En 2022, le développement de Softalis se poursuit avec 4 livraisons trimestrielles de nouveautés dans l'écosystème technologique ANYWR (version 1.4, 1.5, 1.6 et 1.7)

  Nous allons en 2022

- Poursuivre le développement de nouvelles plateformes de mise en relation et mise en service (ANYWR.HR ... recrutement de RH, IZYPORTAGE, ANYWR.life recrutement dans les secteurs de life science)
- Renforcer nos efforts de développements en data et Intelligence (nouveau scoring, matching, Parsing des CV...)
- Poursuivre le développement de toute la suite
- Finaliser la partie ATS (logiciel de gestion de recrutement) dans expert
- Démarrer la partie Mobile et la partie gestion des contrats dans expert
- Compléter le portail clients pour le vendre en mode abonnement (ANYWR PACKS)
- Poursuivre les fonctionnalités talents (mobile et portail) en proposant la construction de dossiers.

Evénements Principaux :

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Pour faire face au choc économique lié à cette crise, le Gouvernement a mis en œuvre des dispositifs exceptionnels ainsi la société Cooptalis a bénéficié du chômage partiel pour une partie des salariés durant le premier semestre 2021 ainsi qu'un report des échéances liés au PGE.

De son coté Cooptalis a procédé à un plan de sauvegarde de l'emploi.

Evènements postérieurs :

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Règles et Méthodes Comptables

La guerre en Ukraine a été déclenchée par la Russie en date du 24 Février 2022. Les conséquences économiques et financières de cette guerre ainsi que les sanctions visant la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des flux d'activité avec la Russie. Au 31 Décembre 2021, la société n'a aucun actif ou passif envers la Russie ou l'Ukraine. Toutefois les activités 2022 pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit non quantifiables à ce jour.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	877 021		2 403 278	520 534		2 759 765
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**877 021**		**2 403 278**	**520 534**		**2 759 765**
CORPORELLES	Terrains	588 000					588 000
	Constructions sur sol propre	1 352 152					1 352 152
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	355 608					355 608
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	479 243		142 744		73 960	548 026
	Emballages récupérables et divers	31 960					31 960
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 806 962**		**142 744**		**73 960**	**2 875 746**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	13 638 227		5 282 433		547 255	18 373 405
	Autres titres immobilisés	1 040					1 040
	Prêts et autres immobilisations financières	147 832		73 727			221 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**13 787 099**		**5 356 160**		**547 255**	**18 596 004**
	TOTAL	**17 471 082**		**7 902 182**	**520 534**	**621 215**	**24 231 514**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	104 015	353 750		457 765
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**104 015**	**353 750**		**457 765**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	132 135	29 371		161 505
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	93 051	115 069	73 960	134 160
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	284 481	44 612		329 093
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**509 666**	**189 052**	**73 960**	**624 758**
	TOTAL	**613 682**	**542 802**	**73 960**	**1 082 523**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	82 419						
TOTAL	**82 419**						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**82 419**				**82 419**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	152 150	82 419		234 568
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**152 150**	**82 419**		**234 568**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	581		581	
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 634 119	342 949	1 083 232	893 836
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 634 700**	**342 949**	**1 083 813**	**893 836**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	505 742	907 246		1 412 988
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	557 293	44 791	557 293	44 791
	Autres		203 871		203 871
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 063 035**	**1 155 908**	**557 293**	**1 661 650**
	TOTAL GENERAL	**2 849 885**	**1 581 276**	**1 641 106**	**2 790 054**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	248 662	557 293
	- financières	1 123 195	581
	- exceptionnelles	209 419	1 083 232

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 318 497	2 318 497	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	221 559		221 559
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 982 121	5 982 121	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12 772	12 772	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 174	4 174	
	Impôts sur les bénéfices	596 838	596 838	
	Taxes sur la valeur ajoutée	504 113	504 113	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	184 404	184 404	
	Groupe et associés	1 576 235	1 147 122	429 113
	Débiteurs divers	362 476	362 476	
	Charges constatées d'avances	120 456	120 456	
	TOTAL DES CREANCES	**11 883 646**	**11 232 974**	**650 672**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	18 501 258	18 501 258		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	881	881		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	22 203 469	1 950 956	19 255 911	996 602
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	998 845	998 845		
	Personnel et comptes rattachés	701 858	701 858		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 156 455	1 156 455		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 977 634	1 977 634		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	586 189	586 189		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 156	38 156		
	Groupe et associés	2 138 667	2 138 667		
	Autres dettes	213 661	213 661		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**48 517 073**	**28 264 560**	**19 255 911**	**996 602**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 584 627			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 743			

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles	1 561 242	798 508	762 734	95,52
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117 991	120 086	(2 095)	-1,74
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 830	184 935	(13 105)	-7,09
Dettes fiscales et sociales	1 507 039	2 315 264	(808 224)	-34,91
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	120 201		120 201	
TOTAL	3 478 303	3 418 793	59 510	1,74

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		3 478 303
Emprunts obligataires convertibles		1 561 242
Intérêts courus/emprunt oblig.	1 561 242	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		117 991
Intérêts courus /emprunts	117 991	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 830
Fournisseurs - FNP	171 830	
Dettes fiscales et sociales		1 507 039
Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	65 886	
Dette prov/congés à payer	605 718	
Dettes prov pour RTT	4 992	
Org.soc.-ch.à payer-pr.à rec.	39 590	
Ch soc / congés à payer	272 573	
Ch soc/ RTT à payer	2 246	
Etat - charges à payer	421 901	
Taxes assises sur les salaires	94 133	
Autres dettes		120 201
Clients, avoirs à établir	120 201	

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations		35 300	(35 300)	100,0
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	316 793	320 805	(4 012)	-1,25
Autres créances	188 578	203 925	(15 347)	-7,53
TOTAL	505 371	560 030	(54 659)	-9,76

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		505 371
Autres créances clients		316 793
Clients facture à établir	316 793	
Autres créances		188 578
Org soc produits à recevoir	4 174	
Etat - avances sur subventions	119 449	
Etat produits à recevoir	64 955	

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	120 456	199 737	(79 280)	-39,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	120 456	199 737	(79 280)	-39,69

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			120 456
Charges Edf,loyer, ofii		120 456	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			120 456

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		**1 311 105**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**201 887**
Rentrées sur créances amorties	5 472	
Autres produits exceptionnels	176 714	
Produits sur exercices antérieurs	19 700	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**25 986**
QP Subv équip virée au cpte résult	25 986	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**1 083 232**
Reprise / prov exceptionnelles	1 083 232	
Total des charges exceptionnelles		**1 746 023**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**26 162**
Pénalités sur marchés	1 999	
Pénalités amendes fisc. pénal.	465	
Dons libéralités	8 685	
autres charges exceptionnelles	2 854	
Charges sur exercices antérieurs	12 159	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**1 509 989**
Autres charges exceptionnelles	1 509 989	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**209 871**
Dot. amort et prov exceptionnelles	453	
Dot. prov regl_amort dérogatoires	82 419	
Dot. prov pour RetC exceptionnelles	127 000	
Résultat exceptionnel		**(434 918)**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	54 517,00	1,0000	54 517,00
	Emises pendant l'exercice	3 893,00	1,0000	3 893,00
	Remboursées pendant l'exercice	5 509,00	1,0000	5 509,00
	Du capital social fin d'exercice	**52 901,00**	**1,0000**	**52 901,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2021	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	290	
	Professions intermédiaires		
	Employés	15	
	Ouvriers		
	TOTAL	**305**	

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Engagements financiers

31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	4 446 437	14 945 455
Cautionnement Emprunt CIC à Talisimmo (gambetta)	151 800	
	4 598 237	14 945 455
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Factures cédées au factor		1 872 965
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 240k€	101 571	
Prime de remboursement des obligations convertibles en actions 3M€	645 142	
Prime de remboursement des obligations convertaibles en actions 13,7 M€	1 040 239	
	1 786 952	1 872 965
Total des engagements financiers (1)	**6 385 189**	**16 818 420**
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales	151 800	
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Priviliège prêteur deniers Crédit agricole	816 616	
Priviliège prêteur deniers BNP	701 972	
Hypothèque conventionnelle BNP	77 849	
Délégation Garantie Actif Passif CIC (Link)	300 000	
Fonds régional garantie 40% CIC (Link)		336 637
Garantie fond Européen CIC (Link)		661 012
Nantissement fonds de commerce Banque populaire	2 500 000	
Nantissement fonds de commerce Crédit Du nord	50 000	
Contregarantie BPI Crédit du nord		449 387
Garantie Etat 90% PGE CIC		2 248 419
Garantie Etat 90% PGE Banque populaire		2 250 000
Garantie Etat 90% PGE Crédit du nord		2 250 000
Garantie Etat 90% PGE Crédit agricole		2 250 000
Garantie Etat 90% PGE BPI		4 500 000
Totalisation	**4 446 437**	**14 945 455**

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Talisimmo	10 000	(348 344)	100,00	10 000	
Cooptalis Maroc (conversion MAD en €)	9 478	(139 261)	100,00	424 990	424 990
Link Mobilité	40 000	(516 638)	100,00	1 495 481	1 495 481
Cooptalis Canada (conversion CAD en €)	70	(290 048)	100,00	65	
Cooptalis Tunisie (conversion TND en €)	3 079	(107 475)	99,00	3 434	
Cooptalis formation	1 000	(449 957)	100,00	1 000	
Izyfree portage	9 000	62 870	100,00	93 000	93 000
2. Participations (10 à 50 %)					

1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
Talisimmo	427 327		348 909	(32 341)	
Cooptalis Maroc (conversion MAD en €)	354 833		246 927	(217 900)	
Link Mobilité	704 108		2 368 555	(310 254)	
Cooptalis Canada (conversion CAD en €)	487 636		2 240 783	67 217	
Cooptalis Tunisie (conversion TND en €)	195 835		14 294	(64 301)	
Cooptalis formation	396 354		178 574	(92 116)	
Izyfree portage	100 701		8 565 117	(17 244)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Izyfree	36 000	179 366	100,00	324 000	324 000
Interkross	100 000	(326 714)	100,00	100 000	
Fleur de Lys (conversion CAD en €)	139	(68 886)	100,00	1 451 788	1 451 788
HR Direct (conversion RON en €) (1)			100,00		
Chameleon	37 500	381 315	100,00	4 357 001	4 357 001
Maroc integration (conversion MAD en €)	4 739	(281 352)	100,00	2 006 244	2 006 244
The MAP Group (filiale 100% CHAMELEON)	62 100	173 298	100,00	20 000	20 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Izyfree	(298 884)		11 125 244	27 017	
Interkross	280 589		712 275	(242 799)	
Fleur de Lys (conversion CAD en €)	27 435		1 147 043	(43 478)	
HR Direct (conversion RON en €) (1)	125 658				
Chameleon	122 031		212 535	(112 189)	
Maroc integration (conversion MAD en €)	123 951		905 794	(303 203)	
The MAP Group (filiale 100% CHAMELEON)	334 434		1 852 255	(379 632)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Docusign Envelope ID: 8567A60C-524B-4B23-A77A-EAF85002D015

Filiales et participations

31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Expart Partners	7 500	170 243	100,00	968 249	968 249
Geneva relocation	19 286	113 441	100,00	1 217 430	1 217 430
Antares	39 000	1 374 308	100,00	2 711 851	2 711 851
Cooptalis Recrutement	1 000	(223 446)	100,00	1 000	1 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Expart Partners			1 223 964	(59 686)	
Geneva relocation			1 203 419	(36 634)	
Antares	(800 000)		2 459 361	484 904	
Cooptalis Recrutement	142 723		534 444	(224 446)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				