RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 04027
Numéro SIREN : 809 854 060
Nom ou dénomination : HONESTICA

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2017 sous le numéro de dépôt 43373

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 27-06-2017

N° DE DEPOT : 043373

N° GESTION : 2015B04027

N° SIREN : 809854060

DENOMINATION : HONESTICA

ADRESSE : 39 rue d'Aboukir 75002 Paris

MILLESIME : 2016

Crowe Horwath™

Becouze
Membre indépendant de Crowe Horwath International

S.A.S. HONESTICA

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016
(Premier exercice de 22 mois)

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

S.A.S. HONESTICA
Adresse : 39, rue d'Aboukir
75002 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour le premier exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision unanime des associés, nous vous présentons notre rapport relatif au premier exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société HONESTICA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à PARIS, le 5 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE



F. BROVEDANI
Associé

Ce rapport comprend 12 pages.

Bilan – Actif

RUBRIQUES (€)	Brut	Amort. & Prov.	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé	-	-	-
Total immobilisations incorporelles	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	41 629	13 301	28 328
Total immobilisations corporelles	**41 629**	**13 301**	**28 328**
Autres participations	2 776 115	-	2 776 115
Autres immobilisations financières	30 580	-	30 580
Total immobilisations financières	**2 806 695**	-	**2 806 695**
ACTIF IMMOBILISE	**2 848 324**	**13 301**	**2 835 023**
Total stocks	-	-	-
Clients et comptes rattachés	13 469	-	13 469
Autres créances	268 313	-	268 313
Total créances	281 782	-	281 782
Disponibilités	1 748 889		1 748 889
Total disponibilités	1 748 889	-	1 748 889
Charges constatées d'avance	19 865	-	19 865
ACTIF CIRCULANT	**2 050 536**	-	**2 050 536**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-
Prime de rmbt des obligations	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-
TOTAL ACTIF	**4 898 860**	**13 301**	**4 885 559**

Bilan – Passif

RUBRIQUES (€)	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 4 288 921)	4 288 921
Primes d'émission, de fusion, d'apports	1 785 299
Résultat de l'exercice	**- 1 657 917**
	4 416 303
Provisions réglementées	2 176
CAPITAUX PROPRES	4 418 479
Avances conditionnées	**236 400**
AUTRES FONDS PROPRES	236 400
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-
DETTES FINANCIERES	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 678
Dettes fiscales et sociales	160 208
Autres dettes	794
DETTES D'EXPLOITATION	230 680
TOTAL DETTES	230 680
Produits constatés d'avance	-
Ecart de conversion passif	-
TOTAL PASSIF	4 885 559

Compte de résultat

RUBRIQUES (€)	France	Export	31/12/2016 (22 mois)
Ventes de services	13 000	-	13 000
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**13 000**	**-**	**13 000**
Subventions d'exploitation			455 939
Reprises amortissements et provisions d'exploitation, transferts de charges			11 224
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			**480 163**
Autres achats et charges externes			487 417
Total achats			**487 417**
Impôts, taxes et versements assimilés			31 013
Salaires et traitements			1 349 579
Charges sociales			348 939
Total charges de personnel			**1 698 518**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 301
Total Dotations d'exploitation			**13 301**
Autres charges d'exploitation			9 408
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			**2 239 657**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**- 1 759 494**
Différences positives de change			16 263
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			**16 263**
Différences négatives de change			59 691
TOTAL CHARGES FINANCIERES			**59 691**
RESULTAT FINANCIER			**- 43 428**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			170
Produits exceptionnels sur opérations en capital			54 296
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			**54 466**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			98 208
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 176
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			**100 387**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**- 45 921**
Impôts sur les bénéfices			- 190 926
TOTAL DES PRODUITS			*550 892*
TOTAL DES CHARGES			*2 208 809*
BENEFICE OU PERTE			**- 1 657 917**

A. Principes et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de la société Honestica SAS sont établis sur la base des principes comptables applicables en France (référentiel 99-03), dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes visés au règlement ANC 2014-03.

Sauf indication contraire, les chiffres sont présentés en Euros.

La société Honestica est une société de droit français, qui a pour ambition de développer une plateforme globale de gestion des données de santé, capable de faciliter la collaboration entre praticiens et de permettre le partage et l'analyse des données, tout en protégeant les droits des patients et en assurant une sécurité maximale.

L'exercice présenté a une durée de 22 mois, couvrant la période du 18 février 2015 au 31 décembre 2016. Il s'agit du premier exercice de la société.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

B. Faits marquants de l'exercice

Création
La société a été créée au cours de l'année 2015 par apports successifs de 10.000 € en numéraire puis 3.000.000 € en nature (apport d'actions de la société Criteo). *(cf. note 4)*

Apport des titres Planning de garde
A cours du mois de juillet 2016, la société a acquis 100 % des titres de la société Planning de Garde pour une valeur de 2.750.000 €. Cette acquisition a été réalisée par apport de ces mêmes titres en contrepartie d'une augmentation de capital réservée aux cédants. *(cf. note 4)*

Autres augmentations de capital
Au cours du dernier trimestre 2016, la société a procédé à une augmentation de capital à hauteur de 314.220 €, destinée à certains salariés et à des investisseurs externes. *(cf. note 4)*

Activité
Le premier exercice a été marqué par l'embauche de 16 salariés ainsi que par le développement et le lancement de la première version de la plateforme au cours du quatrième trimestre 2016.

C. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

D. Principales composantes du bilan

1. Immobilisations corporelles

Principes comptables
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilité :

- Installations générales, agencements et aménagements : Linéaire 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : Linéaire 3 ans
- Mobilier de bureau : Linéaire 5 ans

(En €)	Installations agencements	Matériel de bureau, informatique	Mobilier	Total
Acquisitions	4 477	30 242	6 910	41 629
Cessions et mises au rebut	-	-	-	-
Reclassement	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Valeur brute au 31 Décembre 2016	4 477	30 242	6 910	41 629

(En €)	Installations agencements	Matériel de bureau, informatique	Mobilier	Total
Dotations	748	11 710	843	13 301
Reprises	-	-	-	-
Reclassement	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Amortissements au 31 Décembre 2016	748	11 710	843	13 301

2. Immobilisations financières

Principes comptables

Les immobilisations financières comprennent notamment :

- les titres de participation de la société Planning de garde ;
- le dépôt lié aux locaux occupés par la société.

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés dans le coût d'acquisition de ces derniers. Ils font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur une période de cinq ans.

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

Compte tenu de l'acquisition récente de la société Planning de Garde, le premier test concernant la valeur des titres sera réalisé pour la première fois lors de la clôture 2017. Cependant aucun indice de perte de valeur n'a été identifié par la société au 31 décembre 2016.

(En €)	Participation	Autres titres immobilisés	Dépôt de garantie	Total
Acquisitions	2 776 115	3 000 000	30 580	5 806 695
Cessions et mises au rebut		(3 000 000)		(3 000 000)
Reclassement	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Valeur brute au 31 Décembre 2016	2 776 115	-	30 580	2 806 695

Les autres titres immobilisés correspondent aux actions Criteo apportées en mars 2017 et vendues sur l'exercice.

Liste des filiales et Participations :

	Montant de la participation	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Capitaux propres hors résultat	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)				
Planning de Garde	**2 750 000**	**100%**	**5 000**	**-31 542**
2. participations (10 à 50% du capital détenu)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Néant				

3. Actif circulant

Principes comptables

Créances clients

Les créances client sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire des créances présente un risque de recouvrabilité. La valeur d'inventaire est appréciée au cas par cas en fonction de l'ancienneté de la créance et de la situation dans laquelle se trouve le client.

Autres Créances

Les autres créances sont composées majoritairement des créances liées aux crédits d'impôts recherche et compétitivité des entreprises ainsi que des créances de TVA.

La Société comptabilise le Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (CICE) en diminution des charges de personnel. Le CICE a permis d'anticiper des recrutements.

L'état des créances se présente ainsi :

Etat des créances (€)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Immobilisations financières - dépôt de garantie	30 580	-	30 580
Clients et comptes rattachés	13 469	13 469	-
Fournisseurs	98	98	-
Impôt sur les sociétés - Crédits d'impôts	202 734	202 734	-
Taxe sur la valeur ajoutée	7 413	7 413	-
Compte courant	48 600	48 600	-
Autres	438	438	-
Total au 31 Décembre 2016	**303 332**	**272 752**	**30 580**

Les produits à recevoir inclus dans les éléments d'actif se présentent ainsi :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant brut
Clients et comptes rattachés	13 469
Total au 31 Décembre 2016	**13 469**

Les charges constatées d'avance qui s'élèvent à 19 865 € sont exclusivement constituées de charges d'exploitation.

4. Capitaux propres

	18/02/2015	Augmentation de capital	Résultat	Autres	31/12/2016
Capital social	10 000	4 278 921	-	-	**4 288 921**
Primes d'émission, de fusion, d'apports	-	1 785 299	-	-	**1 785 299**
Résultat de l'exercice	-	-	- 1 657 917	-	**(1 657 917)**
Provisions réglementées	-	-	-	2 176	**2 176**
Capitaux propres	10 000	6 064 220	(1 657 917)	2 176	4 418 479

Les mouvements de l'exercice sur le capital social se présentent ainsi :

		Actions ordinaires	Valeur nominale	Valeur prime émission/ prime apport	Capital social	Prime prime apport
Création	18/02/2015	10 000	1 €	- €	**10 000 €**	
Augmentation de capital - apports actions Criteo	03/03/2015	3 000 000	1 €	- €	**3 000 000 €**	
Augmentation de capital - apports titres Planning de Garde	19/07/2016	1 147 996	1 €	1,40 €	**1 147 996 €**	**1 602 004**
Augmentation de capital	21/11/2016	130 925	1 €	1,40 €	**130 925 €**	**183 295**
31 Décembre 2016		4 288 921	1 €	-	4 288 921	1 785 299

Détail des BSPCE existant au 31 Décembre 2016 :

	Quantité	Prix d'exercice	Date de la délégation de compétence des associés au président	Date d'émission et d'attribution par le président	Date maximale d'exercice
BSPCE 2015-1	773 382	1,0 €	15/04/2015	20/04/2015	20/04/2025
BSPCE 2015-2	148 428	1,0 €		20/07/2015	20/07/2025
BSPCE 2015-3	156 018	1,0 €		20/10/2015	20/10/2025
BSPCE 2015-4	60 044	1,0 €		20/01/2016	20/01/2026
BSPCE 2016-1	30 387	2,4 €	21/11/2016	13/12/2016	13/12/2026

5. Subventions et dettes assorties de conditions particulières

Principes comptables

Dettes assorties de conditions particulières

Dans le cadre de son projet, la société a obtenu de BPI Financement l'aide « Concours Innovation Numérique » consacrée au développement de l'économie numérique. Cette avance sera versée au cours de plusieurs exercices et sera remboursable selon des échéances prévues dans les conventions et en fonction de la réussite du projet.

Subvention d'exploitation

La société a perçu au cours de son premier exercice différentes subventions publiques. Ces subventions avaient pour objet de financer le développement des projets de la société par la prise en charge d'une partie des charges d'exploitation.

Ainsi, les subventions d'exploitation reçues sont comptabilisées au passif puis reprises en compte de résultat progressivement au prorata des dépenses engagées par rapport aux dépenses prévisibles du projet.

	Nature	Subvention	Viré en résultat sur l'exercice	Période de remboursement
BPI Financement - AIMA	Subv. Exploitation	30 000	30 000 €	N/A
BPI Financement - CIN	Subv. Exploitation	236 400	236 400 €	N/A
BPI Financement - CIN	Avanc. Conditionnées	236 400	N/A	Sep 2018 - Sep 2022
BPI Financement - CMI	Subv. Exploitation	189 538	189 538 €	N/A

6. Dettes d'exploitation

L'état des dettes se présente ainsi :

Etat des dettes (€)	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	69 678	69 678	-	-
Dettes sociales	157 960	157 960	-	-
Dettes fiscale	2 248	2 248	-	-
Autres	794	794	-	-
Total au 31 Décembre 2016	230 680	230 680	-	-

Les charges à payer incluses dans les éléments de passif se présentent ainsi :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant brut
Dettes fournisseurs et comptes attachés	21 534
Dettes sociales	89 670
Total au 31 Décembre 2016	111 204

E. Principales composantes du compte de résultat

1. Charges de personnel

L'effectif moyen sur l'exercice s'élève à 11.

2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice se compose de pertes et gains de change sur les cessions des autres titres immobilisés.

3. Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose essentiellement des plus ou moins-values réalisées sur les cessions des autres titres immobilisés.

4. Impôts sur les sociétés

La société présente une perte fiscale sur l'exercice de 1 856 870 € représentant ainsi le montant des déficits fiscaux reportables au 31 décembre 2016. La société a reconnu le crédit d'impôt recherche au titre des années 2015 et 2016.

F. Autres notes

1. Transactions avec les parties liées

Il n'apparaît pas de transactions avec des parties liées à la société.

La société présente uniquement un compte courant débiteur vis-à-vis de sa filiale Planning de Garde. Ce compte courant n'est pas rémunéré.

2. Engagements hors bilan

La société ne présente aucun engagement hors bilan.

Aucun engagement en matière de retraite n'a été contracté en dehors de ceux résultant des obligations légales. Ces dernières présentent un caractère non significatif dans les comptes de la société compte tenue de la faible ancienneté des salariés dans cette dernière et de leur âge moyen peu élevé.

3. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent 5.000 € au titre de l'audit des comptes clos au 31 décembre 2016.

HONESTICA
Société par actions simplifiée
Au capital de 4.288.921 euros
Siège social : 39 rue d'Aboukir, 75002 Paris
809 854 060 R.C.S. Paris
(la « Société »)

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 20 JUIN 2017

PROCES-VERBAL

EXTRAIT

Le 20 juin 2017 à 10 heures, les associés de la société Honestica (la « **Société** ») se sont réunis en assemblée générale, au siège social, 39 rue d'Aboukir - 75002 Paris, sur la convocation faite par le président par voie électronique adressée à chaque associé dans les délais légaux et réglementaires (l'« **Assemblée** »).

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales de la Société, a émis un vote sur les projets de résolutions suivants.

Troisième résolution

Affectation des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2016

L'Assemblée, connaissance prise du rapport du président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016, soit (1.657.917) euros, en intégralité au compte de report à nouveau.

Il est rappelé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre du premier exercice social clos le 31 décembre 2016.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Neuvième résolution

Pouvoir pour formalités

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de l'Assemblée, à l'effet d'accomplir toutes les formalités de dépôt et de publicité requises par la loi.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent extrait de procès-verbal qui a été signé par les membres du bureau après lecture.

Monsieur Franck Le Ouay
Président

Mademoiselle Nadia Nevzi
Secrétaire

Crowe Horwath™

Becouze
Membre indépendant de Crowe Horwath International

S.A.S. HONESTICA

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016
(Premier exercice de 22 mois)

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

S.A.S. HONESTICA
Adresse : 39, rue d'Aboukir
75002 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour le premier exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision unanime des associés, nous vous présentons notre rapport relatif au premier exercice de 22 mois clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société HONESTICA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à PARIS, le 5 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE



F. BROVEDANI
Associé

Ce rapport comprend 12 pages.

Bilan – Actif

RUBRIQUES (€)	Brut	Amort. & Prov.	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé	-	-	-
Total immobilisations incorporelles	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	41 629	13 301	28 328
Total immobilisations corporelles	**41 629**	**13 301**	**28 328**
Autres participations	2 776 115	-	2 776 115
Autres immobilisations financières	30 580	-	30 580
Total immobilisations financières	**2 806 695**	-	**2 806 695**
ACTIF IMMOBILISE	**2 848 324**	**13 301**	**2 835 023**
Total stocks	-	-	-
Clients et comptes rattachés	13 469	-	13 469
Autres créances	268 313	-	268 313
Total créances	281 782	-	281 782
Disponibilités	1 748 889		1 748 889
Total disponibilités	1 748 889	-	1 748 889
Charges constatées d'avance	19 865	-	19 865
ACTIF CIRCULANT	**2 050 536**	-	**2 050 536**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-
Prime de rmbt des obligations	-	-	-
Ecart de conversion actif	-	-	-
TOTAL ACTIF	**4 898 860**	**13 301**	**4 885 559**

Bilan – Passif

RUBRIQUES (€)	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 4 288 921)	4 288 921
Primes d'émission, de fusion, d'apports	1 785 299
Résultat de l'exercice	**- 1 657 917**
	4 416 303
Provisions réglementées	2 176
CAPITAUX PROPRES	4 418 479
Avances conditionnées	**236 400**
AUTRES FONDS PROPRES	236 400
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-
DETTES FINANCIERES	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 678
Dettes fiscales et sociales	160 208
Autres dettes	794
DETTES D'EXPLOITATION	230 680
TOTAL DETTES	230 680
Produits constatés d'avance	-
Ecart de conversion passif	-
TOTAL PASSIF	4 885 559

Compte de résultat

RUBRIQUES (€)	France	Export	31/12/2016 (22 mois)
Ventes de services	13 000	-	13 000
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**13 000**	**-**	**13 000**
Subventions d'exploitation			455 939
Reprises amortissements et provisions d'exploitation, transferts de charges			11 224
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			**480 163**
Autres achats et charges externes			487 417
Total achats			**487 417**
Impôts, taxes et versements assimilés			31 013
Salaires et traitements			1 349 579
Charges sociales			348 939
Total charges de personnel			**1 698 518**
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 301
Total Dotations d'exploitation			**13 301**
Autres charges d'exploitation			9 408
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			**2 239 657**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**- 1 759 494**
Différences positives de change			16 263
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			**16 263**
Différences négatives de change			59 691
TOTAL CHARGES FINANCIERES			**59 691**
RESULTAT FINANCIER			**- 43 428**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			170
Produits exceptionnels sur opérations en capital			54 296
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			**54 466**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			98 208
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 176
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			**100 387**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**- 45 921**
Impôts sur les bénéfices			- 190 926
TOTAL DES PRODUITS			*550 892*
TOTAL DES CHARGES			*2 208 809*
BENEFICE OU PERTE			**- 1 657 917**

A. Principes et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de la société Honestica SAS sont établis sur la base des principes comptables applicables en France (référentiel 99-03), dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes visés au règlement ANC 2014-03.

Sauf indication contraire, les chiffres sont présentés en Euros.

La société Honestica est une société de droit français, qui a pour ambition de développer une plateforme globale de gestion des données de santé, capable de faciliter la collaboration entre praticiens et de permettre le partage et l'analyse des données, tout en protégeant les droits des patients et en assurant une sécurité maximale.

L'exercice présenté a une durée de 22 mois, couvrant la période du 18 février 2015 au 31 décembre 2016. Il s'agit du premier exercice de la société.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

B. Faits marquants de l'exercice

Création
La société a été créée au cours de l'année 2015 par apports successifs de 10.000 € en numéraire puis 3.000.000 € en nature (apport d'actions de la société Criteo). *(cf. note 4)*

Apport des titres Planning de garde
A cours du mois de juillet 2016, la société a acquis 100 % des titres de la société Planning de Garde pour une valeur de 2.750.000 €. Cette acquisition a été réalisée par apport de ces mêmes titres en contrepartie d'une augmentation de capital réservée aux cédants. *(cf. note 4)*

Autres augmentations de capital
Au cours du dernier trimestre 2016, la société a procédé à une augmentation de capital à hauteur de 314.220 €, destinée à certains salariés et à des investisseurs externes. *(cf. note 4)*

Activité
Le premier exercice a été marqué par l'embauche de 16 salariés ainsi que par le développement et le lancement de la première version de la plateforme au cours du quatrième trimestre 2016.

C. Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

D. Principales composantes du bilan

1. Immobilisations corporelles

Principes comptables
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilité :

- Installations générales, agencements et aménagements : Linéaire 10 ans
- Matériel de bureau et informatique : Linéaire 3 ans
- Mobilier de bureau : Linéaire 5 ans

(En €)	Installations agencements	Matériel de bureau, informatique	Mobilier	Total
Acquisitions	4 477	30 242	6 910	41 629
Cessions et mises au rebut	-	-	-	-
Reclassement	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Valeur brute au 31 Décembre 2016	4 477	30 242	6 910	41 629

(En €)	Installations agencements	Matériel de bureau, informatique	Mobilier	Total
Dotations	748	11 710	843	13 301
Reprises	-	-	-	-
Reclassement	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Amortissements au 31 Décembre 2016	748	11 710	843	13 301

2. Immobilisations financières

Principes comptables

Les immobilisations financières comprennent notamment :

- les titres de participation de la société Planning de garde ;
- le dépôt lié aux locaux occupés par la société.

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés dans le coût d'acquisition de ces derniers. Ils font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur une période de cinq ans.

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

Compte tenu de l'acquisition récente de la société Planning de Garde, le premier test concernant la valeur des titres sera réalisé pour la première fois lors de la clôture 2017. Cependant aucun indice de perte de valeur n'a été identifié par la société au 31 décembre 2016.

(En €)	Participation	Autres titres immobilisés	Dépôt de garantie	Total
Acquisitions	2 776 115	3 000 000	30 580	5 806 695
Cessions et mises au rebut		(3 000 000)		(3 000 000)
Reclassement	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Valeur brute au 31 Décembre 2016	2 776 115	-	30 580	2 806 695

Les autres titres immobilisés correspondent aux actions Criteo apportées en mars 2017 et vendues sur l'exercice.

Liste des filiales et Participations :

	Montant de la participation	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Capitaux propres hors résultat	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)				
Planning de Garde	**2 750 000**	**100%**	**5 000**	**-31 542**
2. participations (10 à 50% du capital détenu)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Néant				

3. Actif circulant

Principes comptables

Créances clients

Les créances client sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire des créances présente un risque de recouvrabilité. La valeur d'inventaire est appréciée au cas par cas en fonction de l'ancienneté de la créance et de la situation dans laquelle se trouve le client.

Autres Créances

Les autres créances sont composées majoritairement des créances liées aux crédits d'impôts recherche et compétitivité des entreprises ainsi que des créances de TVA.

La Société comptabilise le Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi (CICE) en diminution des charges de personnel. Le CICE a permis d'anticiper des recrutements.

L'état des créances se présente ainsi :

Etat des créances (€)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Immobilisations financières - dépôt de garantie	30 580	-	30 580
Clients et comptes rattachés	13 469	13 469	-
Fournisseurs	98	98	-
Impôt sur les sociétés - Crédits d'impôts	202 734	202 734	-
Taxe sur la valeur ajoutée	7 413	7 413	-
Compte courant	48 600	48 600	-
Autres	438	438	-
Total au 31 Décembre 2016	**303 332**	**272 752**	**30 580**

Les produits à recevoir inclus dans les éléments d'actif se présentent ainsi :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant brut
Clients et comptes rattachés	13 469
Total au 31 Décembre 2016	**13 469**

Les charges constatées d'avance qui s'élèvent à 19 865 € sont exclusivement constituées de charges d'exploitation.

4. Capitaux propres

	18/02/2015	Augmentation de capital	Résultat	Autres	31/12/2016
Capital social	10 000	4 278 921	-	-	**4 288 921**
Primes d'émission, de fusion, d'apports	-	1 785 299	-	-	**1 785 299**
Résultat de l'exercice	-	-	- 1 657 917	-	**(1 657 917)**
Provisions réglementées	-	-	-	2 176	**2 176**
Capitaux propres	10 000	6 064 220	(1 657 917)	2 176	4 418 479

Les mouvements de l'exercice sur le capital social se présentent ainsi :

		Actions ordinaires	Valeur nominale	Valeur prime émission/ prime apport	Capital social	Prime prime apport
Création	18/02/2015	10 000	1 €	- €	**10 000 €**	
Augmentation de capital - apports actions Criteo	03/03/2015	3 000 000	1 €	- €	**3 000 000 €**	
Augmentation de capital - apports titres Planning de Garde	19/07/2016	1 147 996	1 €	1,40 €	**1 147 996 €**	**1 602 004**
Augmentation de capital	21/11/2016	130 925	1 €	1,40 €	**130 925 €**	**183 295**
31 Décembre 2016		4 288 921	1 €	-	4 288 921	1 785 299

Détail des BSPCE existant au 31 Décembre 2016 :

	Quantité	Prix d'exercice	Date de la délégation de compétence des associés au président	Date d'émission et d'attribution par le président	Date maximale d'exercice
BSPCE 2015-1	773 382	1,0 €	15/04/2015	20/04/2015	20/04/2025
BSPCE 2015-2	148 428	1,0 €		20/07/2015	20/07/2025
BSPCE 2015-3	156 018	1,0 €		20/10/2015	20/10/2025
BSPCE 2015-4	60 044	1,0 €		20/01/2016	20/01/2026
BSPCE 2016-1	30 387	2,4 €	21/11/2016	13/12/2016	13/12/2026

5. Subventions et dettes assorties de conditions particulières

Principes comptables

Dettes assorties de conditions particulières

Dans le cadre de son projet, la société a obtenu de BPI Financement l'aide « Concours Innovation Numérique » consacrée au développement de l'économie numérique. Cette avance sera versée au cours de plusieurs exercices et sera remboursable selon des échéances prévues dans les conventions et en fonction de la réussite du projet.

Subvention d'exploitation

La société a perçu au cours de son premier exercice différentes subventions publiques. Ces subventions avaient pour objet de financer le développement des projets de la société par la prise en charge d'une partie des charges d'exploitation.

Ainsi, les subventions d'exploitation reçues sont comptabilisées au passif puis reprises en compte de résultat progressivement au prorata des dépenses engagées par rapport aux dépenses prévisibles du projet.

	Nature	Subvention	Viré en résultat sur l'exercice	Période de remboursement
BPI Financement - AIMA	Subv. Exploitation	30 000	30 000 €	N/A
BPI Financement - CIN	Subv. Exploitation	236 400	236 400 €	N/A
BPI Financement - CIN	Avanc. Conditionnées	236 400	N/A	Sep 2018 - Sep 2022
BPI Financement - CMI	Subv. Exploitation	189 538	189 538 €	N/A

6. Dettes d'exploitation

L'état des dettes se présente ainsi :

Etat des dettes (€)	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	69 678	69 678	-	-
Dettes sociales	157 960	157 960	-	-
Dettes fiscale	2 248	2 248	-	-
Autres	794	794	-	-
Total au 31 Décembre 2016	230 680	230 680	-	-

Les charges à payer incluses dans les éléments de passif se présentent ainsi :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant brut
Dettes fournisseurs et comptes attachés	21 534
Dettes sociales	89 670
Total au 31 Décembre 2016	111 204

E. Principales composantes du compte de résultat

1. Charges de personnel

L'effectif moyen sur l'exercice s'élève à 11.

2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice se compose de pertes et gains de change sur les cessions des autres titres immobilisés.

3. Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose essentiellement des plus ou moins-values réalisées sur les cessions des autres titres immobilisés.

4. Impôts sur les sociétés

La société présente une perte fiscale sur l'exercice de 1 856 870 € représentant ainsi le montant des déficits fiscaux reportables au 31 décembre 2016. La société a reconnu le crédit d'impôt recherche au titre des années 2015 et 2016.

F. Autres notes

1. Transactions avec les parties liées

Il n'apparaît pas de transactions avec des parties liées à la société.

La société présente uniquement un compte courant débiteur vis-à-vis de sa filiale Planning de Garde. Ce compte courant n'est pas rémunéré.

2. Engagements hors bilan

La société ne présente aucun engagement hors bilan.

Aucun engagement en matière de retraite n'a été contracté en dehors de ceux résultant des obligations légales. Ces dernières présentent un caractère non significatif dans les comptes de la société compte tenue de la faible ancienneté des salariés dans cette dernière et de leur âge moyen peu élevé.

3. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent 5.000 € au titre de l'audit des comptes clos au 31 décembre 2016.