

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 : 1992 B 05807
Numéro SIREN : 385 185 806
Nom ou dénomination : MEGA INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2021 sous le numéro de dépôt 103091

Bilan Actif

MEGA INTERNATIONAL

Lucio de Risi - Président



Période du 01/01/20 au 31/12/20

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 609 233 | 595 864 | 13 369 | 14 855 |
| Fonds commercial | 305 939 | | 305 939 | 305 939 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 915 172 | 595 864 | 319 308 | 320 794 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 742 627 | 689 546 | 53 081 | 64 098 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 675 023 | 611 280 | 63 743 | 87 373 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 417 650 | 1 300 826 | 116 824 | 151 471 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 232 816 | | 3 232 816 | 3 232 816 |
| Créances rattachées à des participations | 73 456 | | 73 456 | 74 923 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 324 643 | | 324 643 | 317 191 |
| TOTAL immobilisations financières : | 3 630 916 | | 3 630 916 | 3 624 930 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 5 963 737 | 1 896 689 | 4 067 048 | 4 097 195 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 156 479 | | 156 479 | 287 214 |
| Créances clients et comptes rattachés | 17 615 377 | 543 827 | 17 071 550 | 16 260 103 |
| Autres créances | 7 014 461 | | 7 014 461 | 5 896 596 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 24 786 317 | 543 827 | 24 242 490 | 22 443 912 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 024 622 | | 1 024 622 | 1 279 334 |
| Charges constatées d'avance | 595 094 | | 595 094 | 922 731 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 1 619 716 | | 1 619 716 | 2 202 064 |
| ACTIF CIRCULANT | 26 406 033 | 543 827 | 25 862 206 | 24 645 977 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écart de conversion actif | 230 346 | | 230 346 | 88 659 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 32 600 116 | 2 440 516 | 30 159 599 | 28 831 831 |

Bilan Passif

MEGA INTERNATIONAL

Période du 01/01/20 au 31/12/20

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 2 763 527 | 2 763 527 | 2 763 527 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 329 162 | 329 162 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 302 919 | 302 919 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 37 268 | 37 268 |
| Report à nouveau | 5 764 424 | 4 316 204 |
| Résultat de l'exercice | (11 381) | 1 448 220 |
| TOTAL situation nette : | 9 185 918 | 9 197 300 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 9 185 918 | 9 197 300 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 391 971 | 133 659 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 391 971 | 133 659 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 130 | 2 022 |
| Emprunts et dettes financières divers | 153 391 | 145 019 |
| TOTAL dettes financières : | 155 521 | 147 041 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 73 741 | 36 689 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 963 376 | 9 357 869 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 418 559 | 3 830 626 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 614 304 | 1 943 709 |
| TOTAL dettes diverses : | 15 996 239 | 15 132 204 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 4 344 880 | 4 131 446 |
| DETTES | 20 570 381 | 19 447 380 |
| Ecarts de conversion passif | 11 329 | 53 492 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 30 159 599 | 28 831 831 |

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 10 599 290 | 9 169 325 | 19 768 615 | 21 737 463 |
| Chiffres d'affaires nets | 10 599 290 | 9 169 325 | 19 768 615 | 21 737 463 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 10 623 | 3 200 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 866 875 | 941 574 |
| Autres produits | | | 2 930 189 | 2 968 231 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 23 576 303 | 25 650 468 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 9 145 413 | 10 179 988 |
| TOTAL charges externes : | | | 9 145 413 | 10 179 988 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 629 326 | 598 163 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 9 846 196 | 10 098 452 |
| Charges sociales | | | 4 621 713 | 4 687 603 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 14 467 909 | 14 786 055 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 54 180 | 72 457 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 140 068 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 194 247 | 72 457 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 154 589 | 155 525 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 24 591 485 | 25 792 188 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | (1 015 182) | (141 720) |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (1 015 182) | (141 720) |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 773 | 13 902 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 88 659 | 30 445 |
| Différences positives de change | 18 244 | 105 826 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 109 676 | 150 173 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 230 346 | 88 659 |
| Intérêts et charges assimilées | 63 610 | 25 804 |
| Différences négatives de change | 66 246 | 9 089 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 360 202 | 123 552 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (250 526) | 26 621 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | (1 265 708) | (115 100) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 5 398 | 20 144 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 97 352 |
| | 5 398 | 117 496 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 289 | 98 781 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 86 625 | 45 000 |
| | 86 914 | 143 781 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (81 516) | (26 285) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (1 335 842) | (1 589 605) |
| TOTAL DES PRODUITS | 23 691 377 | 25 918 136 |
| TOTAL DES CHARGES | 23 702 759 | 24 469 916 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | (11 381) | 1 448 220 |

Annexe



ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dont le total est de 30 159 599 Euros et au compte de Résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 11 381,09 Euros, pour un exercice de 12 mois.

L'annexe se décompose en quatre parties :

1. - Règles et Méthodes comptables
2. - Informations relatives au bilan
3. - Informations relatives au compte de résultat
4. - Engagements

1. - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été arrêtés par la Direction et sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Depuis 2016, la reconnaissance des revenus SaaS est effectuée prorata temporis conformément à la recommandation de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes.

1.1. - IMMOBILISATIONS

• *Immobilisations Incorporelles*

Les brevets et licences sont valorisés à leur valeur d'apport et au coût d'achat.

L'amortissement est pratiqué en linéaire sur une durée de 12 à 36 mois.

Le fonds de commerce représente le nom commercial, la clientèle et l'achalandage de MEGA INTERNATIONAL.

• *Immobilisations Corporelles*

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées et méthodes d'amortissement sont les suivantes :

| Type d'Immobilisations | Durée | Méthode |
|-------------------------------------|------------|----------|
| Logiciels | 1 à 3 ans | Linéaire |
| Agencements des Constructions | 4 à 6 ans | Linéaire |
| Matériel de Transport | 4 ans | Linéaire |
| Matériel de Bureau | 5 ans | Linéaire |
| Matériel Informatique & Bureautique | 3 ans | L/D |
| Mobilier de Bureau | 5 à 10 ans | Linéaire |

1.2 - CONTRATS EN COURS - FACTURES À ETABLIR

Les coûts engagés sur contrats en cours sont valorisés au taux standard de facturation. Ils sont présentés sur la ligne "Clients et Comptes rattachés" (Factures à établir).

1.3 - CREANCES ET DETTES

Elles sont évaluées à leur valeur nominale et les risques de non recouvrement sont constatés par des provisions.

2. - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1. - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

2.1.1. - Valeurs brutes :

| | Immobilisations au 31/12/2019 | Augmentations | Diminutions | Immobilisations au 31/12/2020 |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 916 149 | 8 115 | 9 092 | 915 172 |
| Immobilisations corporelles | 1 407 717 | 9 932 | | 1 417 649 |
| Immobilisations financières | 3 624 930 | 6 004 | 18 | 3 630 916 |
| | 5 948 797 | 24 051 | 9110 | 5 963 737 |

2.1.2. - Amortissements et Provisions :

| | Amortissements au 31/12/2019 | Augmentations | Diminutions | Amortissements au 31/12/2020 |
|---------------|---------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| Incorporelles | 595 355 | 9 600 | 9 092 | 595 863 |
| Corporelles | 1 256 246 | 44 579 | 0 | 1 300 825 |
| | 1 851 601 | 54 180 | 9 092 | 1 896 689 |

2.2 - ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2.2.1. - Etat des créances à la clôture de l'exercice :

| | Brut | A - d'un an | A + d'un an |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Actif immobilisé | 398 100 | 0 | 398 100 |
| Actif circulant | 25 224 933 | 24 659 092 | 565 841 |
| | 25 623 032 | 24 659 092 | 963 940 |

2.2.2. - Entreprises Liées

Les créances relatives aux entreprises liées concernent nos filiales et ne concernent que des créances normales et courantes d'exploitation. Elles sont comprises dans les créances du poste clients et dans les créances rattachées.

2.2.3. - Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance au 31 Décembre 2020 s'élèvent à 4 344 880 Euros et concernent l'exploitation courante. Il s'agit des facturations d'avance émises au titre

| | |
|--|-----------|
| * des contrats de SaaS/Subscriptions à fournir sur 2021/22 | 833 355 |
| * des contrats de Maintenance à fournir sur 2021/22 | 2 996 584 |
| * des contrats de prestations en cours à terminer sur 2021 | 398 678 |
| * de divers produits d'exploitation 2021 | 116 263 |

2.2.4. - Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance au 31 Décembre 2020 s'élèvent à 595 094,10 Euros. Elles concernent des charges d'exploitation courantes.

2.2.5. - Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer incluses dans les postes du bilan s'élèvent à 5 751 356 Euros

Les produits à recevoir inclus dans les postes du bilan s'élèvent à 7 751 067 Euros

2.3. - CAPITAL ET RESERVES

2.3.1. - Capital

| | au 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | au 31/12/2020 |
|--------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Actions ordinaires | 3,313,234 | 0 | 0 | 3,313,234 |
| Valeur Nominale | 0.83408 | 0 | 0 | 0.83408 |

2.3.2. - Réserves

| | au 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | au 31/12/2020 |
|------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Prime d'émission | 236 978 | 0 | 0 | 236 978 |
| Prime de fusion | 92 184 | 0 | 0 | 92 184 |
| Réserve légale | 302 919 | 0 | 0 | 302 919 |
| Autres réserves | 37 268 | 0 | 0 | 37 268 |
| | 669 349 | 0 | 0 | 669 349 |

2.4. - MOUVEMENTS DES PROVISIONS

| | au 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | au 31/12/2020 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Provision pour | | | | |
| - Risques et charges | 133 659 | 346 970 | 88 659 | 391 971 |
| - Dépréciation | 433 759 | 110 068 | 0 | 543 827 |
| | 567 418 | 457 038 | 88 659 | 935 798 |

3. - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1. - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'information étant individuelle, elle n'est pas fournie.

3.2. - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| | Total | France | CEE | Hors CEE |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Services | 19 768 615 | 10 599 290 | 4 161 944 | 5 007 381 |
| | 19 768 615 | 10 599 290 | 4 161 944 | 5 007 381 |

4. - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

4.1. - ENGAGEMENTS PARTICULIERS

Le détail des engagements hors bilan constitué par des contrats de crédit-bail figure dans les tableaux annexes. Les redevances restant à payer au 31/12/2020 s'élèvent à 297 113 Euros.

4.2. - VENTILATION DE L'FFECTIF

Pour le personnel salarié, la ventilation de l'effectif à la fin de l'exercice est :

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| * Ingénieurs Cadres de l'entreprise : | 153 |
| * Employés : | 17 (y compris apprentis) |
| | 170 |

4.3. - PROVISION POUR DEPARTS EN RETRAITE

Aucune provision n'a été enregistrée sur l'exercice pour le coût futur des départs en retraite.

Le passif social en cas de mise à la retraite, calculé en fonction des droits acquis par l'ensemble du personnel de notre Société présent au 31 Décembre 2020 s'élève à 396 341 Euros. Cette estimation a été faite conformément à la convention collective des Bureaux d'Etude Technique à laquelle notre activité est rattachée. Elle est réalisée selon une méthode actuarielle établie à partir de critères économiques, sociaux et techniques propres à notre société. Le taux d'actualisation et de revalorisation nette est de 0.50%.

4.4. - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Mega International SAS consolide les filiales telles que mentionnées dans le tableau ci-dessous.

Par ailleurs, depuis Mai 2017, Mega International SAS est détenue à 100% par Mega Holding SAS dont le siège est à la même adresse que Mega International, immatriculée au RCS sous le numéro 821 746 955.

Mega Holding SAS est la société mère consolidante.

| | % de détention | Capitaux propres 2020 | CA 2020 | Résultat net 2020 |
|---|----------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| MEGA International Srl - ITALIE | 100% | 736 798 € | 3 423 405 € | 151 258 € |
| MEGA International Ltd - UK | 100% | -£670 179 | £2 037 087 | £92 199 |
| MEGA International NA Inc - USA | 100% | -\$714 478 | \$7 728 636 | -\$43 600 |
| MEGA International GmbH - ALLEMAGNE | 100% | 198 638 € | 1 732 695 € | 22 262 € |
| MEGA MLA -SA de CV Mexique | 100% | -\$5 967 035 | \$43 795 892 | -\$9 555 017 |
| MEGA NAF SARL - MAROC | 100% | 5 445 815MAD | 16 257 382MAD | 439 575MAD |
| MEGA Asia Software Pte - SINGAPOUR | 100% | \$627 980 | \$3 463 745 | \$583 358 |
| MEGA International Australia Ltd - AUSTRALIE | 100% | -\$384 947 | \$4 004 924 | \$96 305 |
| MEGA International Software Brasilia SA-BRESIL | 100% | -R\$ 412 046 | R\$ 697 624 | -R\$ 190 491 |

Les renseignements chiffrés ci-dessus sont issus des bilans communiqués par les filiales

4.5. – AUTRES INFORMATIONS

4.5.1 – Informations fiscales

A compter de l'exercice 2017, Mega International SAS a signé une convention d'intégration fiscale avec Mega Holding SAS.

Le déficit fiscal reportable propre à Mega International s'élève à 635 551 Euros

Les crédits d'impôts propres à Mega sont : Credit d'impôt étrangers 2020 : 53 304 Euros

4.5.2- Informations diverses

Les titres de Mega International détenus à 100% par Mega Holding ont fait l'objet d'un nantissement.

4.5.3- Impact de la pandémie COVID 19

La crise sanitaire à laquelle le monde fait face depuis plusieurs mois a conduit l'entreprise à se mobiliser afin d'assurer la continuité de ses services, par la mise en place de plans de continuité d'activités, déclinés par pays, tout en protégeant la santé de ses salariés.

Dès le début de la crise Covid-19, au mois de février / mars 2020, la priorité a été donnée à la protection de la santé des collaborateurs et à la continuité de service. Ainsi, l'utilisation du télétravail généralisé au plus fort de l'épidémie a permis une continuité des activités.

Avec le développement de la pandémie et les mesures de restriction de déplacements et de confinement des populations à travers le monde, l'entreprise a constaté un ralentissement des activités de consulting en raison de la fermeture de plusieurs sites clients. Par ailleurs, les signatures de certains contrats clients en cours de finalisation ont été retardées.

Dans ce contexte de crise, l'entreprise a pu s'appuyer sur un profil résilient, ses activités s'articulant autour de prestations récurrentes (Licences et Maintenance applicative principalement).

Dans le cadre de l'élaboration des états financiers au 31 décembre 2020, les points suivants peuvent être soulignés. Durant la période de crise sanitaire, la Direction a eu recours au chômage partiel et aux délais de paiement additionnels proposés par les administrations. A date d'arrêter des comptes, l'entreprise n'utilise plus ces dispositions et a remboursé l'intégralité des facilités de paiement proposées par les administrations

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|-----------------------------|--------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 916 149 | | 8 115 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 916 149 | | 8 115 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 736 893 | | 5 733 |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 154 386 | | |
| Matériel de transport | 26 430 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 490 009 | | 4 198 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | 5 733 |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 407 718 | | 15 665 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 3 307 739 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 317 191 | | 7 956 |
| TOTAL immobilisations financières : | 3 624 930 | | 7 956 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 5 948 797 | | 31 736 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|--------------------------|---|-----------------------------|-----------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 9 092 | 915 172 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | 9 092 | 915 172 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 742 627 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 154 386 | |
| Matériel de transport | | | 26 430 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 494 208 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | 5 733 | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | 5 733 | 1 417 650 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 1 467 | 3 306 272 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | 503 | 324 643 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | 1 970 | 3 630 916 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 16 796 | 5 963 737 | |

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 595 355 | 9 600 | 9 092 | 595 864 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 595 355 | 9 600 | 9 092 | 595 864 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 672 795 | 16 751 | | 689 546 |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | 142 578 | 3 062 | | 145 640 |
| Matériel de transport | 26 430 | | | 26 430 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 414 444 | 24 767 | | 439 210 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 256 247 | 44 579 | | 1 300 826 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 851 602 | 54 180 | 9 092 | 1 896 689 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | |

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Provisions pour litiges | 45 000 | 86 625 | | 131 625 |
| Prov. pour garant. données aux clients | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 88 659 | 230 346 | 88 659 | 230 346 |
| Prov. pour pensions et obligat. simil. | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo. | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | | 30 000 | | 30 000 |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 133 659 | 346 971 | 88 659 | 391 971 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|--|----------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Prov. sur immobilisations corporelles | | | | |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. | | | | |
| Prov. sur immo. titres de participation | | | | |
| Prov. sur autres immo. financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 433 759 | 110 068 | | 543 827 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | 433 759 | 110 068 | | 543 827 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 567 418 | 457 038 | 88 659 | 935 798 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | 73 456 | | 73 456 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 324 643 | | 324 643 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 398 100 | | 398 100 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 565 841 | | 565 841 |
| Autres créances clients | 17 049 537 | 17 049 537 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 305 | 2 305 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | 54 348 | 54 348 | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 314 029 | 314 029 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 22 629 | 22 629 | |
| État - Divers | 3 132 | 3 132 | |
| Groupe et associés | 6 258 004 | | 6 258 004 |
| Débiteurs divers | 360 013 | 360 013 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 24 629 838 | 17 805 993 | 6 823 845 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 595 094 | 595 094 | |

| | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 25 623 032 | 18 401 087 | 7 221 944 |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | 2 130 | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 2 130 | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 73 419 | | 73 419 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 963 376 | 6 963 376 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 225 436 | 2 225 436 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 1 304 024 | 1 304 024 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 729 713 | 729 713 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 159 385 | 159 385 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 79 972 | 79 972 | | |
| Autres dettes | 4 614 304 | 4 614 304 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 4 344 880 | 4 344 880 | | |

| | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 20 496 640 | 20 421 091 | 75 550 |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|

Charges à Payer

MEGA INTERNATIONAL

Période du 01/01/20 au 31/12/20

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 309 004 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 436 797 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 2 130 |
| Autres dettes | 3 424 |
| TOTAL | 5 751 356 |

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|------------------|
| Immobilisations financières | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances | |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 671 727 |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | 22 629 |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | 56 698 |
| Valeurs Mobilières de Placement | |
| Disponibilités | 12 |
| TOTAL | 7 751 067 |

| RUBRIQUES | Terrains | Constructions | Installations matériel outillage | Autres | Total |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| Valeur d'origine | | | | 649 043 | 649 043 |
| Amortissements : | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 201 081 | 201 081 |
| - dotations de l'exercice | | | | 188 181 | 188 181 |
| TOTAL | | | | 259 781 | 259 781 |

| | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|----------------|----------------|
| REDEVANCES PAYÉES : | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 323 781 | 323 781 |
| - dotations de l'exercice | | | | 210 744 | 210 744 |
| TOTAL | | | | 534 525 | 534 525 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|----------------|----------------|
| REDEV. RESTANT À PAYER : | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 159 486 | 159 486 |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 137 627 | 137 627 |
| - à plus de cinq ans | | | | | |
| TOTAL | | | | 297 113 | 297 113 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|----------------|----------------|
| VALEUR RÉSIDUELLE | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 160 429 | 160 429 |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 99 351 | 99 351 |
| - à plus de cinq ans | | | | | |
| TOTAL | | | | 259 780 | 259 780 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|---------|
| Mont. pris en charge dans l'exercice | | | | | 210 744 |
|--------------------------------------|--|--|--|--|---------|

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|
| Rappel : Redevance de crédit bail | | | | | 210 744 |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|

MEGA INTERNATIONAL

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 2 763 526,81 euros**

Siège social : 9 avenue René Coty - 75014 PARIS

385 185 806 RCS PARIS

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
PRISES PAR DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN
DATE DU 23 JUILLET 2021**

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la totalité de la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 11 381,09 euros au compte de Report à Nouveau qui passe d'un montant positif de 5 764 423,92 euros à un montant positif de 5 753 042,83 euros

Au titre des informations obligatoires, il est précisé que les dividendes distribués par la société au cours des trois précédents exercices sont les suivants :

| Dividendes distribués au titre de l'exercice clos en | Année de réunion de l'assemblée ayant décidé la distribution | Montant total de la distribution | Distribution ouvrant droit à abattement (*) | Distribution exclue du droit à abattement (*) |
|---|---|---|--|--|
| 2017 | 2018 | 1 722 881,68 € | 1 722 881,68 € | Néant |
| 2018 | 2019 | 1 490 955,30 € | 1 490 955,30 € | Néant |
| 2019 | 2020 | Néant | Néant | Néant |

(*) Il est précisé que les distributions de dividendes décidées, n'ouvrent pas droit, pour l'associée unique, à un abattement de 40% car cet abattement ne concerne que les personnes physiques.

Pour extrait certifié conforme
Lucio DE RISI, représentant
LDR INVESTMENTS, Présidente de
la société MEGA HOLDING, Présidente



MEGA INTERNATIONAL

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 2 763 526,81 euros**

**Siège social : 9 Avenue René Coty
75014 PARIS**

385 185 806 RCS PARIS

**RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE D'APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Cher associé,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en exécution des prescriptions légales, réglementaires et statutaires, pour vous rendre compte de l'activité de votre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2020, et pour soumettre à votre approbation les comptes et annexes dudit exercice et l'affectation des résultats.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant, ont été mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

Les documents comptables annuels qui vous ont été présentés sont principalement le bilan, le compte de résultat et l'annexe aux comptes annuels.

I/ Situation de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020

1°) Observations générales

L'exercice clos le 31 décembre 2020 se caractérise par une diminution des produits d'exploitation par rapport à 2019 (25 650 K€ en 2019 vs 23 576K€), et par un résultat d'exploitation négatif de 1 015 K€.

Rappelons que depuis 2016, dans le cadre de nos ventes de Soft en mode SaaS, nous appliquons la recommandation de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes qui nous conduit à reconnaître ces ventes de Soft prorata temporis, ce qui contribue, entre autres, à la diminution de notre chiffre d'affaires comptable.

Le résultat de l'exercice après impôts est une perte de 11 K€ en 2020 vs un bénéfice de 1 448 K€ en 2019.

2°) Données comptables

a) Produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2020 s'élève à 19 768 K€ contre 21 737 K€ en 2019, soit une variation de près de 9% à la baisse. Cette baisse est imputable à la crise générée par le Covid 19 tant en France que dans nos filiales.

Compte tenu notamment des 2 930 K€ d'autres produits provenant essentiellement de nos filiales, des 866 K€ de reprises sur provisions et transferts de charges, le total des produits d'exploitation 2020 s'élève à 23 576 K€ contre 25 650 K€ en 2019 soit une diminution d'environ 8%.

b) Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent à 24 591 K€ en 2020 contre 25 792 K€ en 2019, soit une diminution d'environ 4,65%. Cette diminution s'explique notamment par la réduction des charges de personnel, liée en partie aux mesures de chômage partiel et par celle des autres achats charges externes notamment au niveau des frais de déplacement et du fait de l'absence d'événements marketing, conséquences de la crise Covid.

Les autres achats et charges externes baissent en conséquence d'environ 10%.

Les salaires et charges sociales passent de 14 786 K€ en 2019 à 14 468 K€ en 2020, soit une baisse d'environ 2%.

Les impôts et taxes s'élèvent à 629 K€ contre 598 K€ en 2019.

c) Autres produits et charges

Le résultat financier 2020 est négatif et s'établit à -250 K€ contre un résultat positif de 26 K€ en 2019.

Nos produits financiers ont diminué, les gains de change ayant été moindres en comparaison de 2019. Les charges financières ont augmenté de façon significative du fait des cours de change très défavorables.

Le résultat exceptionnel 2020 est négatif et s'établit à -81 K€, contre -26 K€ en 2019.

d) Résultats

Le résultat net de l'exercice 2020 est un déficit de 11 K€ vs un bénéfice de 1 448 K€ en 2019.

II / Perspectives d'avenir

MEGA a continué au cours de cet exercice d'être présente sur l'ensemble des continents européen, américains, africain, asiatique et océanien. Toutefois il est de constater que la crise du Covid 19 a impacté la quasi-totalité de nos filiales. Nous continuons cependant à penser que la mondialisation est un élément de levier important pour notre société ; c'est pourquoi nous poursuivons notre développement à l'international afin de renouer avec la croissance et l'amélioration de notre rentabilité.

Au plan de sa renommée internationale, MEGA est toujours un leader mondial reconnu, grâce aux résultats fournis par les analystes américains, notamment par le GARTNER GROUP, premier analyste mondial.

III / Autres informations

Il n'y a pas d'informations spécifiques

IV / Frais de recherche et de développement

La société a continué ses activités de recherche et développement, notamment sur la conception et la réalisation d'une solution logicielle holistique pour aider les entreprises à mener des projets de business transformation, excellence opérationnelle et gouvernance, et a bénéficié d'un crédit d'impôt recherche de 1 514 K€ euros en 2020 contre 1 580 K€ en 2019.

V / Informations concernant les filiales et participations

Notre société possède directement 100% de toutes ses filiales.

Toutes nos filiales exercent la même activité que la société MEGA INTERNATIONAL SAS, à savoir la fourniture de conseil et l'édition de logiciels.

Chaque filiale met tout en œuvre pour poursuivre sa croissance, augmenter son chiffre d'affaires et sa rentabilité. Nous restons confiants quant à leur capacité de développement.

Les informations significatives figurent au chapitre 4-4 de l'annexe comptable, partie intégrante des comptes annuels.

Au cours de l'assemblée générale, nous allons vous présenter des comptes consolidés.

VI / Mandats des mandataires sociaux

Nous vous rendons compte de la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toutes sociétés par chaque mandataire social durant l'exercice :

| Nom du mandataire | Nom de la société | Fonctions exercées |
|------------------------|---|--|
| Monsieur Lucio DE RISI | MEGA International SAS MEGA NA INC MEGA GMBH MEGA ITALY MEGA UK MEGA MLA MEGA ASIA SOFTWARE Pte Ltd MEGA Australia Pty. Ltd LDR Investments | Représentant Mega Holding Chairman Geschäftsführer Administrateur Directeur Directeur Directeur Directeur Gérant |

VII / Réintégration de certains frais généraux dans les bénéfices de l'entreprise

Conformément aux dispositions de l'article 223 du Code Général de Impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge les dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du Code Général des Impôts, pour un montant de 16 744 euros (amortissements non déductibles de véhicules).

VIII/ Proposition d'affectation du résultat

L'affectation des résultats que nous vous proposons est conforme à la loi et aux statuts de la société.

Nous vous proposons d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice 2020 s'élevant à -11 381,09 euros, au compte de Report à Nouveau, qui passerait d'un montant positif de 5 764 423,92 euros à un montant positif de 5 753 042,83 euros.

Au titre des informations obligatoires, nous vous précisons que les dividendes distribués par la société au cours des trois précédents exercices, sont les suivants :

| Dividendes distribués au titre de l'exercice clos en | Année de réunion de l'assemblée ayant décidé la distribution | Montant total de la distribution | Distribution ouvrant droit à abattement (*) | Distribution exclue du droit à abattement (*) |
|--|--|----------------------------------|---|---|
| 2017 | 2018 | 1 722 881,68 € | 1 722 881.68 | Néant |
| 2018 | 2019 | 1 490 955,30 € | 1 490 955,30 € | Néant |
| 2019 | 2020 | Néant | Néant | Néant |

(*) Il est précisé que les distributions de dividendes décidées, n'ouvrent pas droit, pour l'actionnaire unique, à un abattement de 40% car cet abattement ne concerne que les personnes physiques.

IX / Loi LME – Délais de paiement (Données hors interco)

| Fournisseurs | 2019 | 2020 |
|-----------------|-------------|-------------|
| - Echu | 584 908 € | 323 142 € |
| - 0 à 30 jours | 743 317 € | 496 278 € |
| - 30 à 60 jours | 805 510 € | 584 245 € |
| Total | 2 133 735 € | 1 367 615 € |

| Clients | 2019 | 2020 |
|-----------------|-------------|-------------|
| - Echu | 412 262 € | 118 886 € |
| - 0 à 30 jours | 1 499 317 € | 1 496 410 € |
| - 30 à 90 jours | 2 922 093 € | 2 387 611 € |
| Total | 4 833 672 € | 4 002 907 € |

X / Informations relatives au COVID 19- Evénement postérieur à la clôture sans « lien direct et prépondérant » avec une situation existante à la date de clôture

La crise sanitaire à laquelle le monde fait face depuis plusieurs mois a conduit l'entreprise à se mobiliser afin d'assurer la continuité de ses services, par la mise en place de plans de continuité d'activités, déclinés par pays, tout en protégeant la santé de ses salariés.

Dès le début de la crise Covid-19, au mois de février / mars 2020, la priorité a été donnée à la protection de la santé des collaborateurs et à la continuité de service. Ainsi, l'utilisation du télétravail généralisé au plus fort de l'épidémie a permis une continuité des activités.

WLR

Avec le développement de la pandémie et les mesures de restriction de déplacements et de confinement des populations à travers le monde, l'entreprise a constaté un ralentissement des activités de consulting en raison de la fermeture de plusieurs sites clients. Par ailleurs, les signatures de certains contrats clients en cours de finalisation ont été retardées.

Dans ce contexte de crise, l'entreprise a pu s'appuyer sur un profil résilient, ses activités s'articulant autour de prestations récurrentes (Licences et Maintenance applicative principalement).

Dans le cadre de l'élaboration des états financiers au 31 décembre 2020, les points suivants peuvent être soulignés. Durant la période de crise sanitaire, la Direction a eu recours au chômage partiel et aux délais de paiement additionnels proposés par les administrations. A date d'arrêter des comptes, l'entreprise n'utilise plus ces dispositions et a remboursé l'intégralité des facilités de paiement proposées par les administrations.

XI / Conclusion

Nous vous prions de bien vouloir approuver les comptes de cet exercice 2020 et l'affectation des résultats que nous vous proposons ainsi que de donner acte au Commissaire aux Comptes de ses diligences.

Nous vous invitons à approuver par votre vote, le texte des résolutions proposé.



Le Président
Lucio de RISI



I.R.E.C

INSTITUT DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES. MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

9 bis rue Duplex – 75015 PARIS

Mail : contact@ltc-irec.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

MEGA INTERNATIONAL

**Société par actions simplifiée
Au capital de 2 763 527 Euros**

9 Avenue René Coty

75014 PARIS

I.R.E.C

INSTITUT DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES. MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

9 bis rue Dupleix – 75015 PARIS

Mail : contact@lrc-irec.com

MEGA INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée
Au capital de 2 763 527 Euros

9 Avenue René Coty

75014 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'associé unique de la société MEGA INTERNATIONAL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **MEGA INTERNATIONAL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel

permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 5 juillet 2021

Pour l'I.R.E.C



Guy de LA TOUR d'ARTAISE

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 609 233 | 595 864 | 13 369 | 14 855 |
| Fonds commercial | 305 939 | | 305 939 | 305 939 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 915 172 | 595 864 | 319 308 | 320 794 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 742 627 | 689 546 | 53 081 | 64 098 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 675 023 | 611 280 | 63 743 | 87 373 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 417 650 | 1 300 826 | 116 824 | 151 471 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 3 232 816 | | 3 232 816 | 3 232 816 |
| Créances rattachées à des participations | 73 456 | | 73 456 | 74 923 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 324 643 | | 324 643 | 317 191 |
| TOTAL immobilisations financières : | 3 630 916 | | 3 630 916 | 3 624 930 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 5 963 737 | 1 896 689 | 4 067 048 | 4 097 195 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 156 479 | | 156 479 | 287 214 |
| Créances clients et comptes rattachés | 17 615 377 | 543 827 | 17 071 550 | 16 260 103 |
| Autres créances | 7 014 461 | | 7 014 461 | 5 896 596 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 24 786 317 | 543 827 | 24 242 490 | 22 443 912 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 024 622 | | 1 024 622 | 1 279 334 |
| Charges constatées d'avance | 595 094 | | 595 094 | 922 731 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 1 619 716 | | 1 619 716 | 2 202 064 |
| ACTIF CIRCULANT | 26 406 033 | 543 827 | 25 862 206 | 24 645 977 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écart de conversion actif | 230 346 | | 230 346 | 88 659 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 32 600 116 | 2 440 516 | 30 159 599 | 28 831 831 |

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 2 763 527 | 2 763 527 | 2 763 527 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 329 162 | 329 162 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 302 919 | 302 919 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 37 268 | 37 268 |
| Report à nouveau | 5 764 424 | 4 316 204 |
| Résultat de l'exercice | (11 381) | 1 448 220 |
| TOTAL situation nette : | 9 185 918 | 9 197 300 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 9 185 918 | 9 197 300 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 391 971 | 133 659 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 391 971 | 133 659 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 130 | 2 022 |
| Emprunts et dettes financières divers | 153 391 | 145 019 |
| TOTAL dettes financières : | 155 521 | 147 041 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 73 741 | 36 689 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 963 376 | 9 357 869 |
| Dettes fiscales et sociales | 4 418 559 | 3 830 626 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 4 614 304 | 1 943 709 |
| TOTAL dettes diverses : | 15 996 239 | 15 132 204 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 4 344 880 | 4 131 446 |
| DETTES | 20 570 381 | 19 447 380 |
| Ecarts de conversion passif | 11 329 | 53 492 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 30 159 599 | 28 831 831 |

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 10 599 290 | 9 169 325 | 19 768 615 | 21 737 463 |
| Chiffres d'affaires nets | 10 599 290 | 9 169 325 | 19 768 615 | 21 737 463 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 10 623 | 3 200 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 866 875 | 941 574 |
| Autres produits | | | 2 930 189 | 2 968 231 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 23 576 303 | 25 650 468 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnement] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 9 145 413 | 10 179 988 |
| TOTAL charges externes : | | | 9 145 413 | 10 179 988 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 629 326 | 598 163 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 9 846 196 | 10 098 452 |
| Charges sociales | | | 4 621 713 | 4 687 603 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 14 467 909 | 14 786 055 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 54 180 | 72 457 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 140 068 | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 194 247 | 72 457 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 154 589 | 155 525 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 24 591 485 | 25 792 188 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | (1 015 182) | (141 720) |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2020 | Net (N-1) 31/12/2019 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (1 015 182) | (141 720) |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 773 | 13 902 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 88 659 | 30 445 |
| Différences positives de change | 18 244 | 105 826 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 109 676 | 150 173 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 230 346 | 88 659 |
| Intérêts et charges assimilées | 63 610 | 25 804 |
| Différences négatives de change | 66 246 | 9 089 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 360 202 | 123 552 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (250 526) | 26 621 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | (1 265 708) | (115 100) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 5 398 | 20 144 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 97 352 |
| | 5 398 | 117 496 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 289 | 98 781 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 86 625 | 45 000 |
| | 86 914 | 143 781 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (81 516) | (26 285) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | (1 335 842) | (1 589 605) |
| TOTAL DES PRODUITS | 23 691 377 | 25 918 136 |
| TOTAL DES CHARGES | 23 702 759 | 24 469 916 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | (11 381) | 1 448 220 |

Annexe



ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dont le total est de 30 159 599 Euros et au compte de Résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 11 381,09 Euros, pour un exercice de 12 mois.

L'annexe se décompose en quatre parties :

1. - Règles et Méthodes comptables
2. - Informations relatives au bilan
3. - Informations relatives au compte de résultat
4. - Engagements

1. - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été arrêtés par la Direction et sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Depuis 2016, la reconnaissance des revenus SaaS est effectuée prorata temporis conformément à la recommandation de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes.

1.1. - IMMOBILISATIONS

• *Immobilisations Incorporelles*

Les brevets et licences sont valorisés à leur valeur d'apport et au coût d'achat.

L'amortissement est pratiqué en linéaire sur une durée de 12 à 36 mois.

Le fonds de commerce représente le nom commercial, la clientèle et l'achalandage de MEGA INTERNATIONAL.

• *Immobilisations Corporelles*

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées et méthodes d'amortissement sont les suivantes :

| Type d'Immobilisations | Durée | Méthode |
|-------------------------------------|------------|----------|
| Logiciels | 1 à 3 ans | Linéaire |
| Agencements des Constructions | 4 à 6 ans | Linéaire |
| Matériel de Transport | 4 ans | Linéaire |
| Matériel de Bureau | 5 ans | Linéaire |
| Matériel Informatique & Bureautique | 3 ans | L/D |
| Mobilier de Bureau | 5 à 10 ans | Linéaire |

1.2 - CONTRATS EN COURS - FACTURES À ETABLIR

Les coûts engagés sur contrats en cours sont valorisés au taux standard de facturation. Ils sont présentés sur la ligne "Clients et Comptes rattachés" (Factures à établir).

1.3 - CREANCES ET DETTES

Elles sont évaluées à leur valeur nominale et les risques de non recouvrement sont constatés par des provisions.

2. - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1. - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

2.1.1. - Valeurs brutes :

| | Immobilisations au 31/12/2019 | Augmentations | Diminutions | Immobilisations au 31/12/2020 |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | 916 149 | 8 115 | 9 092 | 915 172 |
| Immobilisations corporelles | 1 407 717 | 9 932 | | 1 417 649 |
| Immobilisations financières | 3 624 930 | 6 004 | 18 | 3 630 916 |
| | 5 948 797 | 24 051 | 9110 | 5 963 737 |

2.1.2. - Amortissements et Provisions :

| | Amortissements au 31/12/2019 | Augmentations | Diminutions | Amortissements au 31/12/2020 |
|---------------|---------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| Incorporelles | 595 355 | 9 600 | 9 092 | 595 863 |
| Corporelles | 1 256 246 | 44 579 | 0 | 1 300 825 |
| | 1 851 601 | 54 180 | 9 092 | 1 896 689 |

2.2 - ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2.2.1. - Etat des créances à la clôture de l'exercice :

| | Brut | A - d'un an | A + d'un an |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Actif immobilisé | 398 100 | 0 | 398 100 |
| Actif circulant | 25 224 933 | 24 659 092 | 565 841 |
| | 25 623 032 | 24 659 092 | 963 940 |

2.2.2. - Entreprises Liées

Les créances relatives aux entreprises liées concernent nos filiales et ne concernent que des créances normales et courantes d'exploitation. Elles sont comprises dans les créances du poste clients et dans les créances rattachées.

2.2.3. - Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance au 31 Décembre 2020 s'élèvent à 4 344 880 Euros et concernent l'exploitation courante. Il s'agit des facturations d'avance émises au titre

* des contrats de SaaS/Subscriptions à fournir sur 2021/22 833 355

* des contrats de Maintenance à fournir sur 2021/22 2 996 584

* des contrats de prestations en cours à terminer sur 2021 398 678

* de divers produits d'exploitation 2021 116 263

2.2.4. - Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance au 31 Décembre 2020 s'élèvent à 595 094,10 Euros. Elles concernent des charges d'exploitation courantes.

2.2.5. - Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer incluses dans les postes du bilan s'élèvent à 5 751 356 Euros

Les produits à recevoir inclus dans les postes du bilan s'élèvent à 7 751 067 Euros

2.3. - CAPITAL ET RESERVES

2.3.1. - Capital

| | au 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | au 31/12/2020 |
|--------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Actions ordinaires | 3,313,234 | 0 | 0 | 3,313,234 |
| Valeur Nominale | 0.83408 | 0 | 0 | 0.83408 |

2.3.2. - Réserves

| | au 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | au 31/12/2020 |
|------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Prime d'émission | 236 978 | 0 | 0 | 236 978 |
| Prime de fusion | 92 184 | 0 | 0 | 92 184 |
| Réserve légale | 302 919 | 0 | 0 | 302 919 |
| Autres réserves | 37 268 | 0 | 0 | 37 268 |
| | 669 349 | 0 | 0 | 669 349 |

2.4. - MOUVEMENTS DES PROVISIONS

| | au 31/12/2019 | Augmentation | Diminution | au 31/12/2020 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Provision pour | | | | |
| - Risques et charges | 133 659 | 346 970 | 88 659 | 391 971 |
| - Dépréciation | 433 759 | 110 068 | 0 | 543 827 |
| | 567 418 | 457 038 | 88 659 | 935 798 |

3. - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1. - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'information étant individuelle, elle n'est pas fournie.

3.2. - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| | Total | France | CEE | Hors CEE |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Services | 19 768 615 | 10 599 290 | 4 161 944 | 5 007 381 |
| | 19 768 615 | 10 599 290 | 4 161 944 | 5 007 381 |

4. - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

4.1. - ENGAGEMENTS PARTICULIERS

Le détail des engagements hors bilan constitué par des contrats de crédit-bail figure dans les tableaux annexes. Les redevances restant à payer au 31/12/2020 s'élèvent à 297 113 Euros.

4.2. - VENTILATION DE L'EFFECTIF

Pour le personnel salarié, la ventilation de l'effectif à la fin de l'exercice est :

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| * Ingénieurs Cadres de l'entreprise : | 153 |
| * Employés : | 17 (y compris apprentis) |
| | 170 |

4.3. - PROVISION POUR DEPARTS EN RETRAITE

Aucune provision n'a été enregistrée sur l'exercice pour le coût futur des départs en retraite.

Le passif social en cas de mise à la retraite, calculé en fonction des droits acquis par l'ensemble du personnel de notre Société présent au 31 Décembre 2020 s'élève à 396 341 Euros. Cette estimation a été faite conformément à la convention collective des Bureaux d'Etude Technique à laquelle notre activité est rattachée. Elle est réalisée selon une méthode actuarielle établie à partir de critères économiques, sociaux et techniques propres à notre société. Le taux d'actualisation et de revalorisation nette est de 0.50%.

4.4. - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Mega International SAS consolide les filiales telles que mentionnées dans le tableau ci-dessous.

Par ailleurs, depuis Mai 2017, Mega International SAS est détenue à 100% par Mega Holding SAS dont le siège est à la même adresse que Mega International, immatriculée au RCS sous le numéro 821 746 955.

Mega Holding SAS est la société mère consolidante.

| | % de détention | Capitaux propres 2020 | CA 2020 | Résultat net 2020 |
|---|----------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| MEGA International Srl - ITALIE | 100% | 736 798 € | 3 423 405 € | 151 258 € |
| MEGA International Ltd - UK | 100% | -£670 179 | £2 037 087 | £92 199 |
| MEGA International NA Inc - USA | 100% | -\$714 478 | \$7 728 636 | -\$43 600 |
| MEGA International GmbH - ALLEMAGNE | 100% | 198 638 € | 1 732 695 € | 22 262 € |
| MEGA MLA -SA de CV Mexique | 100% | -\$5 967 035 | \$43 795 892 | -\$9 555 017 |
| MEGA NAF SARL - MAROC | 100% | 5 445 815MAD | 16 257 382MAD | 439 575MAD |
| MEGA Asia Software Pte - SINGAPOUR | 100% | \$627 980 | \$3 463 745 | \$583 358 |
| MEGA International Australia Ltd - AUSTRALIE | 100% | -\$384 947 | \$4 004 924 | \$96 305 |
| MEGA International Software Brasilia SA-BRESIL | 100% | -R\$ 412 046 | R\$ 697 624 | -R\$ 190 491 |

Les renseignements chiffrés ci-dessus sont issus des bilans communiqués par les filiales

4.5. – AUTRES INFORMATIONS

4.5.1 – Informations fiscales

A compter de l'exercice 2017, Mega International SAS a signé une convention d'intégration fiscale avec Mega Holding SAS.

Le déficit fiscal reportable propre à Mega International s'élève à 635 551 Euros

Les crédits d'impôts propres à Mega sont : Credit d'impôt étrangers 2020 : 53 304 Euros

4.5.2- Informations diverses

Les titres de Mega International détenus à 100% par Mega Holding ont fait l'objet d'un nantissement.

4.5.3- Impact de la pandémie COVID 19

La crise sanitaire à laquelle le monde fait face depuis plusieurs mois a conduit l'entreprise à se mobiliser afin d'assurer la continuité de ses services, par la mise en place de plans de continuité d'activités, déclinés par pays, tout en protégeant la santé de ses salariés.

Dès le début de la crise Covid-19, au mois de février / mars 2020, la priorité a été donnée à la protection de la santé des collaborateurs et à la continuité de service. Ainsi, l'utilisation du télétravail généralisé au plus fort de l'épidémie a permis une continuité des activités.

Avec le développement de la pandémie et les mesures de restriction de déplacements et de confinement des populations à travers le monde, l'entreprise a constaté un ralentissement des activités de consulting en raison de la fermeture de plusieurs sites clients. Par ailleurs, les signatures de certains contrats clients en cours de finalisation ont été retardées.

Dans ce contexte de crise, l'entreprise a pu s'appuyer sur un profil résilient, ses activités s'articulant autour de prestations récurrentes (Licences et Maintenance applicative principalement).

Dans le cadre de l'élaboration des états financiers au 31 décembre 2020, les points suivants peuvent être soulignés. Durant la période de crise sanitaire, la Direction a eu recours au chômage partiel et aux délais de paiement additionnels proposés par les administrations. A date d'arrêter des comptes, l'entreprise n'utilise plus ces dispositions et a remboursé l'intégralité des facilités de paiement proposées par les administrations

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|-----------------------------|--------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | 8 115 |
| Autres immobilisations incorporelles | 916 149 | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 916 149 | | 8 115 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 736 893 | | 5 733 |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 154 386 | | |
| Matériel de transport | 26 430 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 490 009 | | 4 198 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | 5 733 |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 407 718 | | 15 665 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 3 307 739 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 317 191 | | 7 956 |
| TOTAL immobilisations financières : | 3 624 930 | | 7 956 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 5 948 797 | | 31 736 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|--------------------------|---|-----------------------------|-----------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 9 092 | 915 172 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | 9 092 | 915 172 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 742 627 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 154 386 | |
| Matériel de transport | | | 26 430 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 494 208 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | 5 733 | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | 5 733 | 1 417 650 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 1 467 | 3 306 272 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | 503 | 324 643 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | 1 970 | 3 630 916 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 16 796 | 5 963 737 | |

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 595 355 | 9 600 | 9 092 | 595 864 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 595 355 | 9 600 | 9 092 | 595 864 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 672 795 | 16 751 | | 689 546 |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | 142 578 | 3 062 | | 145 640 |
| Matériel de transport | 26 430 | | | 26 430 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 414 444 | 24 767 | | 439 210 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 256 247 | 44 579 | | 1 300 826 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 851 602 | 54 180 | 9 092 | 1 896 689 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | |

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Provisions pour litiges | 45 000 | 86 625 | | 131 625 |
| Prov. pour garant. données aux clients | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 88 659 | 230 346 | 88 659 | 230 346 |
| Prov. pour pensions et obligat. simil. | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo. | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | | 30 000 | | 30 000 |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 133 659 | 346 971 | 88 659 | 391 971 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|--|----------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Prov. sur immobilisations corporelles | | | | |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. | | | | |
| Prov. sur immo. titres de participation | | | | |
| Prov. sur autres immo. financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 433 759 | 110 068 | | 543 827 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | 433 759 | 110 068 | | 543 827 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 567 418 | 457 038 | 88 659 | 935 798 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MEGA INTERNATIONAL

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | 73 456 | | 73 456 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 324 643 | | 324 643 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 398 100 | | 398 100 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 565 841 | | 565 841 |
| Autres créances clients | 17 049 537 | 17 049 537 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 305 | 2 305 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | 54 348 | 54 348 | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 314 029 | 314 029 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 22 629 | 22 629 | |
| État - Divers | 3 132 | 3 132 | |
| Groupe et associés | 6 258 004 | | 6 258 004 |
| Débiteurs divers | 360 013 | 360 013 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 24 629 838 | 17 805 993 | 6 823 845 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 595 094 | 595 094 | |

| | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 25 623 032 | 18 401 087 | 7 221 944 |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | 2 130 | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 2 130 | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 73 419 | | 73 419 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 6 963 376 | 6 963 376 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 225 436 | 2 225 436 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 1 304 024 | 1 304 024 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 729 713 | 729 713 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 159 385 | 159 385 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 79 972 | 79 972 | | |
| Autres dettes | 4 614 304 | 4 614 304 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 4 344 880 | 4 344 880 | | |

| | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 20 496 640 | 20 421 091 | 75 550 |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|

Charges à Payer

MEGA INTERNATIONAL

Période du 01/01/20 au 31/12/20

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 309 004 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 436 797 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 2 130 |
| Autres dettes | 3 424 |
| TOTAL | 5 751 356 |

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|------------------|
| Immobilisations financières | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances | |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 671 727 |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | 22 629 |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | 56 698 |
| Valeurs Mobilières de Placement | |
| Disponibilités | 12 |
| TOTAL | 7 751 067 |

| RUBRIQUES | Terrains | Constructions | Installations matériel outillage | Autres | Total |
|-------------------------------|----------|---------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| Valeur d'origine | | | | 649 043 | 649 043 |
| Amortissements : | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 201 081 | 201 081 |
| - dotations de l'exercice | | | | 188 181 | 188 181 |
| TOTAL | | | | 259 781 | 259 781 |

| | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|----------------|----------------|
| REDEVANCES PAYÉES : | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | | | 323 781 | 323 781 |
| - dotations de l'exercice | | | | 210 744 | 210 744 |
| TOTAL | | | | 534 525 | 534 525 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|----------------|----------------|
| REDEV. RESTANT À PAYER : | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 159 486 | 159 486 |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 137 627 | 137 627 |
| - à plus de cinq ans | | | | | |
| TOTAL | | | | 297 113 | 297 113 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|----------------|----------------|
| VALEUR RÉSIDUELLE | | | | | |
| - à un an au plus | | | | 160 429 | 160 429 |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 99 351 | 99 351 |
| - à plus de cinq ans | | | | | |
| TOTAL | | | | 259 780 | 259 780 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|---------|
| Mont. pris en charge dans l'exercice | | | | | 210 744 |
|--------------------------------------|--|--|--|--|---------|

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|
| Rappel : Redevance de crédit bail | | | | | 210 744 |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|