

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 : 2020 B 19144  
Numéro SIREN : 518 618 608  
Nom ou dénomination : UPPLY

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2020 sous le numéro de dépôt 71760

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 22-09-2020

N° DE DEPOT : 071760

N° GESTION : 2020B19144

N° SIREN : 518618608

DENOMINATION : UPPLY

ADRESSE : 22 boulevard Malesherbes 75008 Paris

MILLESIME : 2019



RSM PARIS  
26, rue Cambacérés  
75008 PARIS  
FRANCE  
[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

## Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

### UPPLY

26 quai Charles Pasqua  
92300 LEVALLOIS PERRET  
SIRET 51861860800021

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 17.390.000 €, inscrite au bureau de l'Ordre de la région Paris Ile-de-France et membre de la compagnie régionale de Paris.RCS Paris 792 111 783.

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce en son nom.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.



## Sommaire

### 1. Comptes annuels

Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5

### 2. Annexe

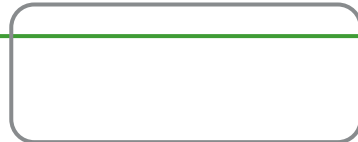
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	18

### 3. Comptes détaillés

Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24



# COMPTES ANNUELS



**Bilan actif**

DocuSigned by:

**Boris PERNET**

F295817DEB114E0...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	4 216 548	393 413	3 823 135	228 190
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 847		15 847	3 917
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				335 286
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	93 136	18 161	74 976	14 877
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	347 248		347 248	126 575
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 672 779</b>	<b>411 574</b>	<b>4 261 205</b>	<b>708 845</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	13 929		13 929	
Autres créances	782 644		782 644	1 327 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	378 076		378 076	3 709 048
Charges constatées d'avance (3)	220 612		220 612	16 555
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 395 261</b>		<b>1 395 261</b>	<b>5 052 989</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 068 040</b>	<b>411 574</b>	<b>5 656 466</b>	<b>5 761 834</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 116 718	-325
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-13 354 869</b>	<b>-7 116 393</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-20 371 588</b>	<b>-7 016 718</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	22 051 403	5 023 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 819 922	7 422 368
Dettes fiscales et sociales	1 145 865	332 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	10 863	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>26 028 053</b>	<b>12 778 552</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 656 466</b>	<b>5 761 834</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	26 028 053	12 778 552
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 283		1 283	
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 283</b>		<b>1 283</b>	
<b>Produits d'exploitation (I)</b>				
			<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Production stockée				
Production immobilisée			3 640 828	575 720
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			310	
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 642 421</b>	<b>575 720</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			13 046 188	7 273 954
Impôts, taxes et versements assimilés			-12 665	31 414
Salaires et traitements			2 442 970	246 183
Charges sociales			1 044 351	104 396
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			399 004	12 779
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			6 812	
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>16 926 659</b>	<b>7 668 726</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-13 284 238</b>	<b>-7 093 006</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			653	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>653</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			129 152	23 387
Différences négatives de change			1 593	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>130 745</b>	<b>23 387</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-130 092</b>	<b>-23 387</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-13 414 329</b>	<b>-7 116 393</b>

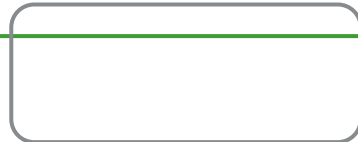
## Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 044	
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 044</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-1 044</b>	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-60 504	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 643 074</b>	<b>575 720</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>16 997 944</b>	<b>7 692 113</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-13 354 869</b>	<b>-7 116 393</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	129 152	



**RSM**

**ANNEXE**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : UPPLY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 656 466 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 13 354 869 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'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 annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Matériel de bureau : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisation incorporelles

Les frais de développement correspondent aux coûts de développement du site internet et du back-office associé. Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de coûts afférents à des projets individualisés ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La société ne pratique pas de recherche fondamentale. Les dépenses de développement engagées sur un projet sont activées dès lors que le projet respecte les six critères suivants :

- Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement du projet
- Intention d'achever le projet en vue de son utilisation ou de sa vente
- Capacité à utiliser ou à vendre le projet
- Façon dont le projet générera des avantages économiques futures probables
- Disponibilité des ressources nécessaires à l'achèvement
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet

Ces derniers sont amortis sur 3 ans.

### Créances et dettes

---

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Opérations en devises

---

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

### Provisions

---

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

### Identité de la société mère

---

La société mère du groupe est :

SNCF SA

2 Place aux Etoiles - 93210 La Plaine Saint-Denis

Siret : 808332670 00013

Le chiffre d'affaires 2019 du groupe fiscal est de 31 583 442 795 €

Le résultat 2019 du groupe fiscal est une perte de - 1 955 401 825 €

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	240 434	3 976 114		4 216 548
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	339 203	11 930	335 286	15 847
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>579 637</b>	<b>3 988 044</b>	<b>335 286</b>	<b>4 232 395</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 412	78 978	1 253	93 136
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>15 412</b>	<b>78 978</b>	<b>1 253</b>	<b>93 136</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	126 575	220 673		347 248
<b>Immobilisations financières</b>	<b>126 575</b>	<b>220 673</b>		<b>347 248</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>721 624</b>	<b>4 287 694</b>	<b>336 539</b>	<b>4 672 779</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 988 044	78 978	220 673	4 287 694
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>3 988 044</b>	<b>78 978</b>	<b>220 673</b>	<b>4 287 694</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste	335 286			335 286
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		1 253		1 253
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>335 286</b>	<b>1 253</b>		<b>336 539</b>

### Immobilisations incorporelles

#### Frais de recherche et de développement

Les frais de développement correspondent aux coûts de développement du site internet et du back-office associé. Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de coûts afférents à des projets individualisés ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

	Montant Brut	Durée
Coûts de développement	4 216 548	3
<b>Frais de recherche</b>	<b>4 216 548</b>	

Au 31 décembre 2019, le montant total amorti des frais de recherche s'élève à 393 413 €, dont 381 169€ comptabilisé en 2019.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	12 244	381 169		393 413
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>12 244</b>	<b>381 169</b>		<b>393 413</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	535	18 879	1 253	18 161
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>535</b>	<b>18 879</b>	<b>1 253</b>	<b>18 161</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 779</b>	<b>400 048</b>	<b>1 253</b>	<b>411 574</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 364 432 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	347 248		347 248
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 929	13 929	
Autres	782 644	782 644	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	220 612	220 612	
<b>Total</b>	<b>1 364 432</b>	<b>1 017 185</b>	<b>347 248</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	122
<b>Total</b>	<b>122</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	10

#### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	100 000				100 000
Report à Nouveau	-325	-7 116 393	-7 116 393		-7 116 718
Résultat de l'exercice	-7 116 393	7 116 393	-13 354 869	-7 116 393	-13 354 869
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>-7 016 718</b>		<b>-20 471 263</b>	<b>-7 116 393</b>	<b>-20 371 588</b>

**Commentaires :** Bien que les capitaux propres soient inférieurs à la moitié du capital social, la continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier de la société mère.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 028 053 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 819 922	2 819 922		
Dettes fiscales et sociales	1 145 865	1 145 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 051 403	22 051 403		
Produits constatés d'avance	10 863	10 863		
<b>Total</b>	<b>26 028 053</b>	<b>26 028 053</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	587 072
Fournisseurs - Factures non parvenu	559 196
Dettes provis. pr congés à payer	148 611
Personnel - autres charges à payer	452 035
Charges sociales s/congés à payer	55 751
Charges sociales - charges à payer	201 135
URSSAF CAP	13 349
<b>Total</b>	<b>2 017 149</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Locations	125 527		
Abonnements	90 433		
Salons et guides	4 652		
<b>Total</b>	<b>220 612</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Abonnements	10 863		
<b>Total</b>	<b>10 863</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Prestations de services	1 282
<b>TOTAL</b>	<b>1 283</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	653	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>653</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	129 152	23 387
Différences négatives de change	1 593	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>130 745</b>	<b>23 387</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-130 092</b>	<b>-23 387</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	1 044	
<b>TOTAL</b>	<b>1 044</b>	

### Crédit d'impôt recherche

Un produit à recevoir de 60 504€ a été comptabilisé au 31 décembre 2019, qui correspond au crédit d'impôt recherche (CIR).

Le CIR a été comptabilisé au crédit du compte 695 dans les comptes de la société et est remonté à la société tête de groupe SNCF SA dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale.

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

La société UPPLY est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SNCF SA.

La société SNCF SA a été désignée tête du groupe et se chargera du règlement des acomptes et des liquidations de l'impôts sur les sociétés.

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

---

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

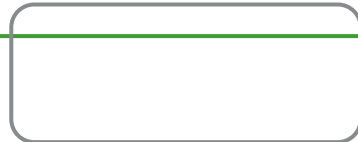
Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



# COMPTES DETAILLES



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
203000 - Frais de recherche et développement	4 216 548,41		4 216 548,41	240 434,00
280300 - Amortis. frais recherche & dévelop.		393 413,10	-393 413,10	-12 244,32
	4 216 548,41	393 413,10	3 823 135,31	228 189,68
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	15 846,82		15 846,82	3 916,80
	15 846,82		15 846,82	3 916,80
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
232000 - Immobilisat. incorporelles en cours				335 286,00
				335 286,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	93 136,31		93 136,31	15 411,76
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		18 160,63	-18 160,63	-534,64
	93 136,31	18 160,63	74 975,68	14 877,12
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275100 - Dépôts	342 247,50		342 247,50	126 575,00
275300 - Autres dépôts et cautionnements	5 000,00		5 000,00	
	347 247,50		347 247,50	126 575,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 672 779,04</b>	<b>411 573,73</b>	<b>4 261 205,31</b>	<b>708 844,60</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
411100 - Clients	50,12		50,12	
411110 - Clients Seller	12,48		12,48	
411200 - Clients Abonnement	13 744,80		13 744,80	
418100 - Clients - factures à établir	121,89		121,89	
	13 929,29		13 929,29	
Fournisseurs débiteurs				
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir				29 795,00
				29 795,00
Personnel				
437000 - Autres organismes sociaux				17 738,00
437800 - Autres caisses	10 616,80		10 616,80	

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
	10 616,80		10 616,80	17 738,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445260 - TVA autoliquidation déductible				1 079,76
445620 - TVA déductible s/immobilisations				734,28
445660 - TVA déductible s/aut.biens et sces				379,35
445661 - TVA déductible sur achats				79 516,36
445662 - TVA déductible sur frais généraux	397 173,88		397 173,88	1 118 492,69
445670 - Crédit de TVA à reporter				79 650,53
445830 - Remboursement de TVA demandé	314 348,87		314 348,87	
	711 522,75		711 522,75	1 279 852,97
Autres créances				
451300 - C/C SNCF SA	60 504,00		60 504,00	
	60 504,00		60 504,00	
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512100 - Comptes en monnaie nationale	378 060,80		378 060,80	3 709 048,36
512300 - BNP Chiffre d'Affaires	14,85		14,85	
	378 075,65		378 075,65	3 709 048,36
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	220 612,14		220 612,14	16 554,61
	220 612,14		220 612,14	16 554,61
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 395 260,63</b>		<b>1 395 260,63</b>	<b>5 052 988,94</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 068 039,67</b>	<b>411 573,73</b>	<b>5 656 465,94</b>	<b>5 761 833,54</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel		
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	100 000,00	100 000,00
	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-7 116 718,07	-324,88
	-7 116 718,07	-324,88
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-13 354 869,47</b>	<b>-7 116 393,19</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-20 371 587,54</b>	<b>-7 016 718,07</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
451100 - C/C GEODIS SA	22 051 403,00	5 023 387,00
	22 051 403,00	5 023 387,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	1 673 654,16	6 660 803,99
408098 - Fournisseurs - Factures non parvenu		305,98
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	587 072,25	761 257,60
408110 - Fournisseurs - Factures non parvenu	559 195,89	
	2 819 922,30	7 422 367,57
Personnel		
421000 - Personnel - rémunérations dues		72 187,39
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	148 610,84	19 407,16
428600 - Personnel - autres charges à payer	452 035,23	87 648,60
	600 646,07	179 243,15
Organismes sociaux		
431000 - Sécurité sociale	93 855,97	37 272,46
437200 - Caisse de retraite salariés	100 800,80	33 607,40
437510 - Autres organismes sociaux - Mutuell	57 213,78	3 753,87
437520 - Autres organismes sociaux - Prévoya		2 869,18
438200 - Charges sociales s/congés à payer	55 751,44	7 762,87
438600 - Charges sociales - charges à payer	201 134,70	39 441,87
438610 - URSSAF CAP	13 348,54	2 857,77
	522 105,23	127 565,42
Etat, Impôts sur les bénéficiaires		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445270 - TVA collectée - Intracom		1 079,76

**Bilan détaillé**

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
445710 - TVA collectée	1 802,04	
Etat, Obligations cautionnées	1 802,04	1 079,76
Autres dettes fiscales et sociales		
442100 - Etat - Impôts et taxes retenue à la	21 311,84	
448600 - Etat - autres charges à payer		24 908,71
	21 311,84	24 908,71
Dettes fiscales et sociales	1 145 865,18	332 797,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	10 863,00	
	10 863,00	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>26 028 053,48</b>	<b>12 778 551,61</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 656 465,94</b>	<b>5 761 833,54</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
706100 - CA Commissions Buyer	96,90		96,90	
706110 - CA Commissions Seller	96,90		96,90	
706200 - CA Abonnements	1 089,00		1 089,00	
	1 282,80		1 282,80	
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits				
721000 - Production immobilisée incorporelle	3 640 828,41	575 720,00	3 065 108,41	532,40
758000 - Produits divers gestion courante	310,28	0,05	310,23	NS
	3 641 138,69	575 720,05	3 065 418,64	532,45
<b>Total</b>	<b>3 642 421,49</b>	<b>575 720,05</b>	<b>3 066 701,44</b>	<b>532,67</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes				
604000 - Achats d'études et prestations	10 949,36	3 150,00	7 799,36	247,60
606300 - Achats de petit équipement	16 799,94	10 181,29	6 618,65	65,01
606400 - Achats fournitures administratives	2 541,13		2 541,13	
613200 - Locations immobilières	1 136 115,31	321 026,99	815 088,32	253,90
613210 - Loyer - Direct Réunions Paris	3 695,76		3 695,76	
613230 - Loyer Villeneuve d'Ascq - Direct	8 384,58		8 384,58	
613231 - Loyer Lyon	3 626,08		3 626,08	
614000 - Charges locatives & copropriété	35,00		35,00	
615600 - Maintenance	894,70		894,70	
618000 - Documentation générale, technique e	209,51		209,51	
618300 - Documentation technique	29 578,33		29 578,33	
618400 - Frais de colloques, séminaires, con	158,33	3 996,50	-3 838,17	-96,04
618500 - Frais de colloques, de séminaires	306 509,68	47 219,95	259 289,73	549,11
621100 - Personnel intérimaire	723 148,16	2 433 264,24	-1 710 116,08	-70,28
622100 - Commissions et courtages sur achats	6 176 242,54	2 146 555,03	4 029 687,51	187,73
622110 - Honoraires - Audit	17 102,00	4 321,50	12 780,50	295,74
622200 - Commissions et courtages sur ventes	48 749,59	105 313,26	-56 563,67	-53,71
622300 - Honoraires - Juridique	403 279,59	141 601,83	261 677,76	184,80
622400 - Rémunérations des transitaires	751 520,68	493 573,00	257 947,68	52,26
622500 - Rémunérations d'affacturage	9 675,89	532,14	9 143,75	NS
622510 - Honoraires- Produits	2 200,00	10 400,00	-8 200,00	-78,85
622600 - Honoraires	1 307 586,14	45 450,00	1 262 136,14	NS
622610 - Honoraires - HR, recrutement, paie	381 283,23	104 973,89	276 309,34	263,22
622620 - Honoraires - Contractors IT and Oth	11 895,30	12 300,00	-404,70	-3,29
622650 - Management Fees Groupe	1 000 000,00	1 000 000,00		
622660 - Professionnal Fees IT - indirect	36 273,70		36 273,70	
622700 - Frais d'actes et contentieux	-94 645,85	289 000,00	-383 645,85	-132,75
623000 - Publicité	425 840,83	700,00	425 140,83	NS
623300 - Foires et expositions	107 133,04	7 331,00	99 802,04	NS
623400 - Cadeaux à la clientèle	13 185,05		13 185,05	
623600 - Catalogues et imprimés	6 557,44	3 066,25	3 491,19	113,86

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
624810 - Coursiers	24,00	12,00	12,00	100,00
625100 - Voyages et déplacements	140 378,45	83 921,95	56 456,50	67,27
625700 - Réceptions	42 448,63		42 448,63	
626100 - Frais de télécommunication	13 799,67	5 389,86	8 409,81	156,03
627000 - Services bancaires et assimilés	3 011,80	673,73	2 338,07	347,03
	13 046 187,59	7 273 954,41	5 772 233,18	79,35
<b>Total</b>	<b>13 046 187,59</b>	<b>7 273 954,41</b>	<b>5 772 233,18</b>	<b>79,35</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>-9 403 766,10</b>	<b>-6 698 234,36</b>	<b>-2 705 531,74</b>	<b>40,39</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.				
631100 - Taxe sur les salaires	-24 908,71	24 908,71	-49 817,42	-200,00
631200 - Taxe d'apprentissage		1 370,67	-1 370,67	-100,00
633000 - Impôts, taxes et versements assimilés		44,37	-44,37	-100,00
633300 - Formation continue (organisme)	12 243,68	1 442,73	10 800,95	748,65
635110 - Contribut <sup>o</sup> économique territoriale		3 648,00	-3 648,00	-100,00
	-12 665,03	31 414,48	-44 079,51	-140,32
Salaires et Traitements				
641100 - Salaires appointements	1 876 848,55	197 699,41	1 679 149,14	849,34
641200 - Congés payés	112 328,67	23 276,21	89 052,46	382,59
641300 - Primes et gratifications	453 792,63	25 207,00	428 585,63	NS
	2 442 969,85	246 182,62	2 196 787,23	892,34
Charges sociales				
645100 - Cotisations à l'URSSAF	532 413,52	59 001,13	473 412,39	802,38
645200 - Cotisations aux mutuelles	47 988,58	7 762,87	40 225,71	518,18
645210 - OLD Cotisations prévoyance - direct		2 118,79	-2 118,79	-100,00
645330 - Cotisations mutuelle et prévoyance	44 919,63	2 226,20	42 693,43	NS
645800 - Cotisations autres organism. socx	194 594,44	11 343,15	183 251,29	NS
645810 - Autres charges soc à régler - direc	1 122,86		1 122,86	
645820 - Cotisations retraite - Direct	185 306,37	5 336,44	179 969,93	NS
645830 - OLD Côtisations AGIRC - Direct		16 217,19	-16 217,19	-100,00
647500 - Médecine du travail et pharmacie	3 260,00	390,00	2 870,00	735,90
648000 - Autres charges de personnel	34 745,71		34 745,71	
	1 044 351,11	104 395,77	939 955,34	900,38
Amortissements et provisions				
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	381 168,78	12 244,32	368 924,46	NS
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	17 834,84	534,64	17 300,20	NS
	399 003,62	12 778,96	386 224,66	NS
Autres charges				
651000 - Redevances pour brevets, licences	5 075,01		5 075,01	
651100 - Redevances pour brevets	1 739,65		1 739,65	
658000 - Charges diverses gestion courante	-2,76		-2,76	
	6 811,90		6 811,90	
<b>Total</b>	<b>3 880 471,45</b>	<b>394 771,83</b>	<b>3 485 699,62</b>	<b>882,97</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-13 284 237,55</b>	<b>-7 093 006,19</b>	<b>-6 191 231,36</b>	<b>87,29</b>
Produits financiers				
766000 - Gains de change	652,94		652,94	
	652,94		652,94	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières				
661500 - Intérêts comptes courants dépôts CR	129 152,15	23 387,00	105 765,15	452,24
666000 - Pertes de change	1 592,56		1 592,56	
	130 744,71	23 387,00	107 357,71	459,05
<b>Résultat financier</b>	<b>-130 091,77</b>	<b>-23 387,00</b>	<b>-106 704,77</b>	<b>456,26</b>
Opérations en commun				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-13 414 329,32</b>	<b>-7 116 393,19</b>	<b>-6 297 936,13</b>	<b>88,50</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
687100 - DA exceptionnels sur immobilisation	1 044,15		1 044,15	
	1 044,15		1 044,15	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 044,15</b>		<b>-1 044,15</b>	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
695700 - Crédit impôt de recherche	-60 504,00		-60 504,00	
	-60 504,00		-60 504,00	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-13 354 869,47</b>	<b>-7 116 393,19</b>	<b>-6 238 476,28</b>	<b>87,66</b>

**UPPLY**  
**Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance**  
**au capital de 100.000 Euros**  
**Siège social : 26 Quai Charles Pasqua– 92300 LEVALLOIS PERRET**  
**518 618 608 RCS NANTERRE**

-----

**Observations du conseil de surveillance  
sur le Rapport du Directoire  
et sur les comptes**

**Assemblée Générale Ordinaire  
Du 10 septembre 2020**

Chers Actionnaires,

Nous vous présentons, conformément à l'article L.225-68 du Code de commerce, nos observations sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, arrêtés par le Directoire, et qui nous ont été présentés 22 juillet 2020, ainsi que sur le rapport de gestion du Directoire.

.....

Le chiffre d'affaires est égal à 1.283 €.

Le résultat net de l'exercice 2019 est une perte de -13 354 869 €, que le Directoire propose de reporter en intégralité au compte « report à nouveau ».

.....

Le Conseil de Surveillance n'a pas d'observation à formuler sur le rapport de gestion et sur les comptes de l'exercice clos qui vous sont présentés.

Nous vous recommandons d'approuver les résolutions qui vous sont présentées.

Le Conseil de Surveillance

DocuSigned by:

*Boris PERNET*

F295817DEB114E0...

**UPPLY**  
**Société anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance**  
**au capital de 100.000 Euros**  
**Siège social : 26 Quai Charles Pasqua- 92300 LEVALLOIS PERRET**  
**518 618 608 RCS NANTERRE**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**APPROBATION DES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**TROISIEME RESOLUTION**

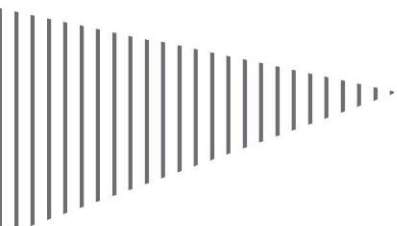
L'Assemblée Générale décide reporter de la perte de l'exercice s'élevant à 13.354.869 euros au compte report à nouveau.

L'assemblée générale reconnaît, en outre, qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DocuSigned by:  
  
F295817DEB114E0...



# UPPLY

Exercice clos le 31 décembre 2019

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## UPPLY

Exercice clos le 31 décembre 2019

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société UPPLY,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des actionnaires, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société UPPLY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le directoire le 22 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ■ Référentiel d'audit

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

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

##### ■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles générales » aux comptes annuels qui précise les hypothèses qui sous-tendent le principe de continuité d'exploitation.

## Justification des appréciations

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du directoire arrêté le 22 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

### ■ Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

## 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 directoire.

## 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-La Défense, le 31 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit



Sébastien Vouaux

# Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

## UPPLY

26 quai Charles Pasqua  
92300 LEVALLOIS PERRET  
SIRET 51861860800021

## Sommaire

### 1. Comptes annuels

Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5

### 2. Annexe

Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	18

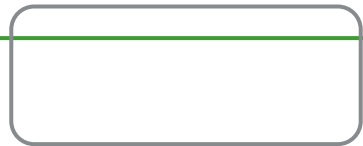
### 3. Comptes détaillés

Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24



**RSM**

# **COMPTES ANNUELS**



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	4 216 548	393 413	3 823 135	228 190
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 847		15 847	3 917
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				335 286
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	93 136	18 161	74 976	14 877
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	347 248		347 248	126 575
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 672 779</b>	<b>411 574</b>	<b>4 261 205</b>	<b>708 845</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	13 929		13 929	
Autres créances	782 644		782 644	1 327 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	378 076		378 076	3 709 048
Charges constatées d'avance (3)	220 612		220 612	16 555
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 395 261</b>		<b>1 395 261</b>	<b>5 052 989</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 068 040</b>	<b>411 574</b>	<b>5 656 466</b>	<b>5 761 834</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 116 718	-325
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-13 354 869</b>	<b>-7 116 393</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-20 371 588</b>	<b>-7 016 718</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	22 051 403	5 023 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 819 922	7 422 368
Dettes fiscales et sociales	1 145 865	332 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	10 863	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>26 028 053</b>	<b>12 778 552</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 656 466</b>	<b>5 761 834</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	26 028 053	12 778 552
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 283		1 283	
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 283</b>		<b>1 283</b>	
<b>Produits d'exploitation (I)</b>				
			3 640 828	575 720
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			310	
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 642 421</b>	<b>575 720</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			13 046 188	7 273 954
Impôts, taxes et versements assimilés			-12 665	31 414
Salaires et traitements			2 442 970	246 183
Charges sociales			1 044 351	104 396
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			399 004	12 779
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			6 812	
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>16 926 659</b>	<b>7 668 726</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-13 284 238</b>	<b>-7 093 006</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			653	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>653</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			129 152	23 387
Différences négatives de change			1 593	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>130 745</b>	<b>23 387</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-130 092</b>	<b>-23 387</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-13 414 329</b>	<b>-7 116 393</b>

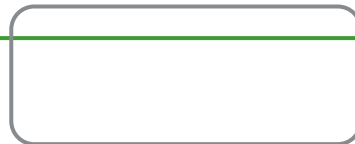
## Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 044	
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 044</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-1 044</b>	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-60 504	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 643 074</b>	<b>575 720</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>16 997 944</b>	<b>7 692 113</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-13 354 869</b>	<b>-7 116 393</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	129 152	



RSM

ANNEXE



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : UPPLY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 656 466 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 13 354 869 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'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 annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Matériel de bureau : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisation incorporelles

Les frais de développement correspondent aux coûts de développement du site internet et du back-office associé. Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de coûts afférents à des projets individualisés ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La société ne pratique pas de recherche fondamentale. Les dépenses de développement engagées sur un projet sont activées dès lors que le projet respecte les six critères suivants :

- Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement du projet
- Intention d'achever le projet en vue de son utilisation ou de sa vente
- Capacité à utiliser ou à vendre le projet
- Façon dont le projet générera des avantages économiques futures probables
- Disponibilité des ressources nécessaires à l'achèvement
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet

Ces derniers sont amortis sur 3 ans.

### Créances et dettes

---

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Opérations en devises

---

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

### Provisions

---

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

### Identité de la société mère

---

La société mère du groupe est :

SNCF SA

2 Place aux Etoiles - 93210 La Plaine Saint-Denis

Siret : 808332670 00013

Le chiffre d'affaires 2019 du groupe fiscal est de 31 583 442 795 €

Le résultat 2019 du groupe fiscal est une perte de - 1 955 401 825 €

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	240 434	3 976 114		4 216 548
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	339 203	11 930	335 286	15 847
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>579 637</b>	<b>3 988 044</b>	<b>335 286</b>	<b>4 232 395</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 412	78 978	1 253	93 136
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>15 412</b>	<b>78 978</b>	<b>1 253</b>	<b>93 136</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	126 575	220 673		347 248
<b>Immobilisations financières</b>	<b>126 575</b>	<b>220 673</b>		<b>347 248</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>721 624</b>	<b>4 287 694</b>	<b>336 539</b>	<b>4 672 779</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 988 044	78 978	220 673	4 287 694
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>3 988 044</b>	<b>78 978</b>	<b>220 673</b>	<b>4 287 694</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste	335 286			335 286
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		1 253		1 253
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>335 286</b>	<b>1 253</b>		<b>336 539</b>

### Immobilisations incorporelles

#### Frais de recherche et de développement

Les frais de développement correspondent aux coûts de développement du site internet et du back-office associé. Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de coûts afférents à des projets individualisés ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

	Montant Brut	Durée
Coûts de développement	4 216 548	3
<b>Frais de recherche</b>	<b>4 216 548</b>	

Au 31 décembre 2019, le montant total amorti des frais de recherche s'élève à 393 413 €, dont 381 169€ comptabilisé en 2019.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	12 244	381 169		393 413
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>12 244</b>	<b>381 169</b>		<b>393 413</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	535	18 879	1 253	18 161
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>535</b>	<b>18 879</b>	<b>1 253</b>	<b>18 161</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 779</b>	<b>400 048</b>	<b>1 253</b>	<b>411 574</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 364 432 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	347 248		347 248
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 929	13 929	
Autres	782 644	782 644	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	220 612	220 612	
<b>Total</b>	<b>1 364 432</b>	<b>1 017 185</b>	<b>347 248</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	122
<b>Total</b>	<b>122</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	10

#### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	100 000				100 000
Report à Nouveau	-325	-7 116 393	-7 116 393		-7 116 718
Résultat de l'exercice	-7 116 393	7 116 393	-13 354 869	-7 116 393	-13 354 869
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>-7 016 718</b>		<b>-20 471 263</b>	<b>-7 116 393</b>	<b>-20 371 588</b>

**Commentaires :** Bien que les capitaux propres soient inférieurs à la moitié du capital social, la continuité d'exploitation est assurée par le soutien financier de la société mère.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 028 053 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 819 922	2 819 922		
Dettes fiscales et sociales	1 145 865	1 145 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 051 403	22 051 403		
Produits constatés d'avance	10 863	10 863		
<b>Total</b>	<b>26 028 053</b>	<b>26 028 053</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	587 072
Fournisseurs - Factures non parvenu	559 196
Dettes provis. pr congés à payer	148 611
Personnel - autres charges à payer	452 035
Charges sociales s/congés à payer	55 751
Charges sociales - charges à payer	201 135
URSSAF CAP	13 349
<b>Total</b>	<b>2 017 149</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Locations	125 527		
Abonnements	90 433		
Salons et guides	4 652		
<b>Total</b>	<b>220 612</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Abonnements	10 863		
<b>Total</b>	<b>10 863</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Prestations de services	1 282
<b>TOTAL</b>	<b>1 283</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	653	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>653</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	129 152	23 387
Différences négatives de change	1 593	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>130 745</b>	<b>23 387</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-130 092</b>	<b>-23 387</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	1 044	
<b>TOTAL</b>	<b>1 044</b>	

### Crédit d'impôt recherche

Un produit à recevoir de 60 504€ a été comptabilisé au 31 décembre 2019, qui correspond au crédit d'impôt recherche (CIR).

Le CIR a été comptabilisé au crédit du compte 695 dans les comptes de la société et est remonté à la société tête de groupe SNCF SA dans le cadre d'une convention d'intégration fiscale.

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

La société UPPLY est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SNCF SA.

La société SNCF SA a été désignée tête du groupe et se chargera du règlement des acomptes et des liquidations de l'impôts sur les sociétés.

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

---

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.