

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 11026

Numéro SIREN : 518 618 608

Nom ou dénomination : UPPLY

Ce dépôt a été enregistré le 26/12/2022 sous le numéro de dépôt 63149

Benoit TIERS

Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

UPPLY SAS

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

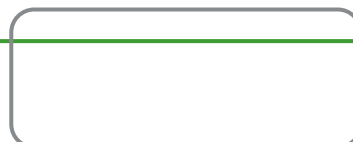
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	10
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	23
Tableau des cinq derniers exercices	24

3. Comptes détaillés

Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	30



COMPTES ANNUELS



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	4 232 327	2 298 329	1 933 998	5 539 517
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 847		15 847	15 847
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	111 468	82 114	29 355	60 003
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 000		5 000	347 240
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 364 642	2 380 443	1 984 200	5 962 607
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	589 127		589 127	37 789
Autres créances	927 846		927 846	1 102 964
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	264 007		264 007	338 660
Charges constatées d'avance (3)	55 146		55 146	224 126
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 836 127		1 836 127	1 703 539
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 200 769	2 380 443	3 820 326	7 666 147
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
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	-34 744 789	-20 471 587
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-16 323 701	-14 070 727
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-50 968 490	-34 442 314
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	253 884	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	253 884	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	51 798 532	39 483 553
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 346	1 136 926
Dettes fiscales et sociales	1 697 422	1 447 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54	2 997
Produits constatés d'avance	149 578	37 335
TOTAL DETTES	54 534 932	42 108 461
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 820 326	7 666 147
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	54 534 932	42 108 461
(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	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	504 983	47 054	552 038	41 330
Chiffre d'affaires net	504 983	47 054	552 038	41 330
Produits d'exploitation (1)				
			31/12/2021	31/12/2020
Production stockée				
Production immobilisée			1 641 329	3 464 373
Subventions d'exploitation			10 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	9
Total produits d'exploitation (I)			2 203 368	3 505 713
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			6 208 324	10 370 916
Impôts, taxes et versements assimilés			49 169	44 435
Salaires et traitements			4 159 208	3 686 267
Charges sociales			1 614 735	1 539 712
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 606 125	1 783 188
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			51 410	
Autres charges			27 425	43 873
Total charges d'exploitation (II)			14 716 395	17 468 391
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-12 513 027	-13 962 679
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			40	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				10 794
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			40	10 794
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			467 248	300 155
Différences négatives de change				4 530
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			467 248	304 685
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-467 208	-293 891
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-12 980 235	-14 256 570

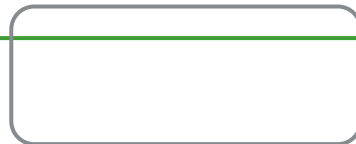
Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 842	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 842	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	969 000	
Sur opérations en capital	2 842	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 678 244	
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 650 086	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 647 244	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-303 778	-185 843
Total des produits (I+III+V+VII)	2 206 250	3 516 507
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 529 951	17 587 234
BENEFICE OU PERTE	-16 323 701	-14 070 727
(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	467 248	300 155



RSM

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : UPPLY SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 820 326 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 16 323 701 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

Immobilisations incorporelles

Les frais de développement correspondent aux coûts de développement du site internet et du back-office associé.

Règles et méthodes comptables

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

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. Cette provision n'est pas déductible fiscalement, les dotations et reprises comptabilisées en compte de résultat sont neutralisées dans le résultat fiscal de la société.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée annuellement en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

A compter de 2021, Upply SAS a fait le choix de comptabiliser les indemnités de départ à la retraite (IDR), ce qui constitue un changement de méthode comptable. Le montant de la provision au 31/12/2021 est de 253 884,39 EUR. L'impact de ce changement de méthode comptable a été imputé sur les capitaux propres, en compte de report à nouveau pour 202 475 euros. La différence est relative à 2021 et figure au compte de résultat pour 51 410 euros.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Contrairement à 2020, la société n'a pas eu recours au dispositif de chômage partiel.

Toutefois, la société a procédé à une révision de ses hypothèses budgétaires pour l'année 2021, se traduisant par une diminution importante du recours aux prestataires de services, et la forte diminution des budgets de marketing et de communication.

La société n'a pas eu recours au dispositif de PGE mis en place par le gouvernement. Le financement de la société a continué à s'effectuer par les biais de comptes courants avec la société Geodis SA.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Changement de statut juridique et gouvernance :

Par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 5 août 2022, la société s'est transformée en Société par Actions Simplifiée à compter de cette date. La durée de la Société, son objet et son capital ne sont pas modifiés. Cette transformation n'a pas entraîné la création d'une personne morale nouvelle.

Le Directoire et le Conseil de surveillance sous sa forme anonyme ont cessé leurs fonctions à cette même date.

L'Assemblée générale nomme Monsieur Benoit TIERS en qualité de Président de la Société.

A son tour, monsieur Benoit TIERS nomme Monsieur Thomas LARRIEU en qualité de nouveau Directeur Général, mandataire social, de la SAS.

Changement de siège social :

En date du 13 octobre 2022, le Président a décidé de transférer le siège social au 26 quai Charles Pasqua 92300 à Levallois-Perret.

Le transfert du siège social a entraîné le paiement d'indemnités de fin de contrat pour un montant total de 969 000 euros.

Autres éléments significatifs

Les charges exceptionnelles et amortissements exceptionnels

En application des recommandations comptables, les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont repris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

En 2021, une mise au rebut exceptionnelle figure au compte de résultat pour un montant de 2 678 244 euros. Cette charge exceptionnelle fait suite à une réévaluation des actifs incorporels.

Cette charge constitue la mise au rebut des frais de recherche et développement des projets MKP et C&A.

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	7 680 922	1 641 329	5 089 924	4 232 327
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 847			15 847
Immobilisations incorporelles	7 696 768	1 641 329	5 089 924	4 248 174
- 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	113 360	9 714	11 606	111 468
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	113 360	9 714	11 606	111 468
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	347 240		342 240	5 000
Immobilisations financières	347 240		342 240	5 000
ACTIF IMMOBILISE	8 157 369	1 651 043	5 443 770	4 364 642

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 641 329	9 714		1 651 043
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 641 329	9 714		1 651 043
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	5 089 924	11 606	342 240	5 443 770
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	5 089 924	11 606	342 240	5 443 770

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	7 680 922	3
Frais de recherche	7 680 922	

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	2 141 404	5 246 848	5 089 924	2 298 329
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 141 404	5 246 848	5 089 924	2 298 329
- 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	53 357	37 521	8 764	82 114
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	53 357	37 521	8 764	82 114
ACTIF IMMOBILISE	2 194 761	5 284 369	5 098 688	2 380 443

Au 31/12/2021, UPPLY SAS a constaté une dotation exceptionnelle liée à une mise au rebut sur les immobilisations incorporelles pour un total 2 678 243,71 EUR.

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	5 246 848	37 521	5 284 369
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	5 246 848	37 521	5 284 369
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		8 764	8 764
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		8 764	5 098 688

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 577 120 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 000	5 000	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	589 127	589 127	
Autres	927 846	927 846	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	55 146	55 146	
Total	1 577 120	1 577 120	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	1 162
Organismes sociaux - Produits à rec	2 250
Total	3 412

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-20 471 587
Résultat de l'exercice précédent	-14 070 727
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-34 542 314
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	-202 475
Report à Nouveau	-34 542 314
Total des affectations	-34 744 789

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

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	100 000				100 000
Report à Nouveau	-20 471 587	-34 542 314	-34 542 314	-20 269 112	-34 744 789
Résultat de l'exercice	-14 070 727	14 070 727	-16 323 701	-14 070 727	-16 323 701
Total Capitaux Propres	-34 442 314	-20 471 587	-50 866 015	-34 339 839	-50 968 490

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		253 884			253 884
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		253 884			253 884
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 410			
Financières					
Exceptionnelles					

Le montant de la provision correspond aux indemnités de départ à la retraite.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 54 534 932 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	889 346	889 346		
Dettes fiscales et sociales	1 697 422	1 697 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 798 586	51 798 586		
Produits constatés d'avance	149 578	149 578		
Total	54 534 932	54 534 932		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	51 798 532			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	138 624
Fournisseurs - Factures non parvenu	433 527
Dettes provisionnées sur congés pay	206 935
Personnel - Bonus à payer	724 398
Charges sociales sur congés payés	87 375
Charges sociales sur bonus	238 769
Total	1 829 629

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	569 052	
Autres créances	550 125	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 119 177	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	51 798 532	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	51 798 532	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
FR-0000308 KATALON Abonnement devops 1 an	346		
FR-0000260 GETTY IMAGES PASIGNATURE Premium Acces	837		
FR-0000154 E-ATTESTATIONS Abo annuel saas	7 780		
FR-0000157 ALTARES SETUP+ 1 an	8 866		
FR-0000323 THE GRIZZLY LABS Licence 1an	4 667		
FR-0000007 HUBSPOT Abonnement CRM	26 501		
FR-0000282 HYPERLEX Abonnement 2022	6 150		
Total	55 146		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	149 578		
Total	149 578		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Prestations de services	552 038
TOTAL	552 038

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	40	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		10 794
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	40	10 794
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	467 248	300 155
Différences négatives de change		4 530
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	467 248	304 685
Résultat financier	-467 208	-293 891

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	969 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 842	
Amortissements des immobilisations	2 678 244	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 842
TOTAL	3 650 086	2 842

Au 31/12/2021, les éléments exceptionnels sont constitués de :

- Autres charges sur opérations de gestion qui correspondent aux indemnités de résiliation du bail KWERK pour un total de 969 000 EUR,
- Amortissement des immobilisations qui correspondent aux immobilisations incorporelles dotés à hauteur de 2 678 243,71 EUR.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société UPPLY SAS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe EPIC SNCF.

Autres informations

Calcul des engagements de retraite

En application des dispositions légales en vigueur, la société est tenue de verser à tout salarié partant en retraite une indemnité de départ calculée en fonction de son ancienneté.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 253 884 euros
- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 253 884 euros

La société n'enregistre le coût des indemnités de départ à la retraite que lors du paiement effectif de ces sommes

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 51 410 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.70 %,
- Taux de croissance des salaires : 2.76 %,
- Age de départ à la retraite : 62.85 ans,
- Taux de rotation du personnel : 3.91 %,
- Table de taux de mortalité : TH TF 00 - 02,
- Taux d'inflation : 1.60 %,

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social		100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Nombre d'actions ordinaires		10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)			1 282,80	41 330,26	552 037,69
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions		-7 103 614,23	-13 015 325,70	-12 473 382,37	-11 291 700,51
Impôts sur les bénéfices			-60 504,00	-185 843,00	-303 778,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		-7 116 393,19	-13 354 869,47	-14 070 727,03	-16 323 701,11
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions		-710,36	-1295,48	-1228,75	-1098,79
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions		-711,64	-1335,49	-1407,07	-1632,37
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés					
Montant de la masse salariale		246 182,62	2 442 969,85	3 686 267,23	4 159 207,94
Montant des sommes versées en avantages sociaux		104 395,77	1 044 351,11	1 539 712,43	1 614 735,43



RSM

COMPTES DETAILLES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
203000 - Frais de recherche et développement	4 232 327,10		4 232 327,10	7 680 921,59
280300 - Amortissements - Frais de recherche		2 298 328,91	-2 298 328,91	-2 141 404,38
	4 232 327,10	2 298 328,91	1 933 998,19	5 539 517,21
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	15 846,82		15 846,82	15 846,82
	15 846,82		15 846,82	15 846,82
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau et informatique	111 468,46		111 468,46	113 360,27
281830 - Amortissements - Matériel de bureau		82 113,85	-82 113,85	-53 357,01
	111 468,46	82 113,85	29 354,61	60 003,26
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275100 - Dépôts de garantie - loyers				342 240,10
275300 - Autres dépôts et cautionnements	5 000,00		5 000,00	5 000,00
	5 000,00		5 000,00	347 240,10
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 364 642,38	2 380 442,76	1 984 199,62	5 962 607,39
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411100 - Customers Buyer	1 269,98		1 269,98	1 233,88
411110 - Clients Seller				212,90
411200 - Clients Abonnement	586 695,68		586 695,68	33 778,27
418100 - Clients - Factures à établir	1 161,57		1 161,57	2 563,84
	589 127,23		589 127,23	37 788,89
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
425100 - Personnel - Avances et acomptes	559,34		559,34	
437000 - Autres organismes sociaux -				1 310,40
437800 - Autres organismes sociaux - Tickets	12 410,80		12 410,80	33 396,00
438610 - Autres charges sociales à payer	7 140,53		7 140,53	
438700 - Organismes sociaux - Produits à rec	2 250,25		2 250,25	2 666,60
	22 360,92		22 360,92	37 373,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445662 - TVA sur encaissement en ATTENTE	216 182,88		216 182,88	456 146,65
445830 - TVA à recevoir	51 984,00		51 984,00	267 281,19
445860 - TVA sur Facture Non Parvenue	86 529,18		86 529,18	95 152,11
	354 696,06		354 696,06	818 579,95
Autres créances				
451200 - C/C UPLY US	664,33		664,33	664,33
451300 - C/C SNCF SA	550 125,00		550 125,00	246 347,00
	550 789,33		550 789,33	247 011,33
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512100 - BNP achats	245 301,00		245 301,00	285 467,73
512300 - BNP Chiffre d'Affaires	18 705,87		18 705,87	53 192,36
	264 006,87		264 006,87	338 660,09
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	55 146,39		55 146,39	224 125,89
	55 146,39		55 146,39	224 125,89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 836 126,80		1 836 126,80	1 703 539,15
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 200 769,18	2 380 442,76	3 820 326,42	7 666 146,54

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
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)	-34 744 788,94	-20 471 587,07
	-34 744 788,94	-20 471 587,07
Résultat de l'exercice	-16 323 701,11	-14 070 727,03
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-50 968 490,05	-34 442 314,10
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
153000 - Provision pour pensions et obligati	253 884,39	
	253 884,39	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	253 884,39	
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	51 670 000,00	39 300 000,00
451101 - Intérêts à payer CC Geodis SA	128 531,67	183 552,78
	51 798 531,67	39 483 552,78
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	317 194,36	556 341,09
408100 - Fournisseurs - Factures non parvenu	138 624,00	341 224,74
408110 - Fournisseurs - Factures non parvenu	433 527,48	239 360,04
	889 345,84	1 136 925,87
Personnel		
421000 - Personnel - rémunérations dues	913,55	913,55
428200 - Dettes provisionnées sur congés pay	206 934,89	226 597,27
428600 - Personnel - Bonus à payer	724 398,33	464 982,04
	932 246,77	692 492,86
Organismes sociaux		
431000 - Securite sociale	146 991,18	155 895,19
437000 - Autres organismes sociaux -	2 083,20	
437200 - Autres organismes sociaux - Retrait	140 720,02	158 699,75
437510 - Autres organismes sociaux - Mutuell	27 939,23	67 549,19
438200 - Charges sociales sur congés payés	87 375,11	93 958,47
438600 - Charges sociales sur bonus	238 769,25	199 378,12
438610 - Autres charges sociales à payer		43 318,39
	643 877,99	718 799,11
Etat, Impôts sur les bénéfices		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445710 - TVA collectée	98 270,47	4 675,39
445711 - TVA collectée exigible	1,25	
	98 271,72	4 675,39
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
442100 - Etat - Impôts et taxes retenue à la	23 025,93	31 682,86
	23 025,93	31 682,86
Dettes fiscales et sociales	1 697 422,41	1 447 650,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
411110 - Clients Seller	54,20	
419800 - Rabais, remises, ristournes, avoirs		2 988,00
471000 - LIBELLE ABSENT		8,77
	54,20	2 996,77
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	149 577,96	37 335,00
	149 577,96	37 335,00
TOTAL DETTES	54 534 932,08	42 108 460,64
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 820 326,42	7 666 146,54

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
706000 - CA Prestations de services	427 388,00		427 388,00	
706100 - CA Commissions Buyer	4 922,58	3 923,54	999,04	25,46
706110 - CA Commissions Seller	4 409,25	3 827,71	581,54	15,19
706200 - CA Abonnements	106 821,23	34 096,99	72 724,24	213,29
706210 - CA Abonnements ERP	1 413,00	267,00	1 146,00	429,21
706300 - CA Autres	7 928,80		7 928,80	
709600 - Geste commercial Booking	-186,52	-55,00	-131,52	239,13
709610 - RRR sur CA commissions buyer	-617,64	-441,84	-175,80	39,79
709620 - RRR sur CA comm seller	-41,01	-288,14	247,13	-85,77
	552 037,69	41 330,26	510 707,43	NS
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
740000 - Subventions d'exploitation	9 999,98		9 999,98	
	9 999,98		9 999,98	
Autres produits				
721000 - Production immobilisée incorporelle	1 641 329,00	3 464 373,18	-1 823 044,18	-52,62
758000 - Autres produits	1,69	9,09	-7,40	-81,41
	1 641 330,69	3 464 382,27	-1 823 051,58	-52,62
Total	2 203 368,36	3 505 712,53	-1 302 344,17	-37,15
CONSOMMATION M/SES & MAT				
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 de s	19 942,74	23 211,97	-3 269,23	-14,08
606300 - Achats de petits matériels et équip	2 467,91	6 919,73	-4 451,82	-64,34
606400 - Fournitures administratives	206,08	2 123,78	-1 917,70	-90,30
613200 - Loyers Paris - direct	1 570 710,38	1 324 402,28	246 308,10	18,60
613210 - Loyer - Direct Réunions Paris		12 052,00	-12 052,00	-100,00
613230 - Loyer Villeneuve d'Ascq - Direct	603,08	9 402,38	-8 799,30	-93,59
613231 - Loyer Lyon		17 666,21	-17 666,21	-100,00
613280 - Loyer US		7 086,31	-7 086,31	-100,00
615600 - Maintenance - direct	1 339,83		1 339,83	
618300 - Abonnements	8 275,34	6 831,21	1 444,13	21,14
618500 - Coûts applicatifs Mkt Abonnement In	403 782,20	366 755,64	37 026,56	10,10
621100 - Personnel extérieur à l'entreprise	323 851,72	798 197,28	-474 345,56	-59,43
622100 - Honoraires - Comptabilité, consolid	1 998 660,74	4 139 697,35	-2 141 036,61	-51,72
622110 - Honoraires - Audit	9 547,36	10 120,00	-572,64	-5,66
622200 - Divers fees - service providers - i	34 780,77	36 099,06	-1 318,29	-3,65
622300 - Honoraires - Juridique	307 297,17	1 008 637,41	-701 340,24	-69,53
622400 - Honoraires - Communication, marketi	181 732,60	248 850,09	-67 117,49	-26,97
622500 - Honoraires - autres	27 275,23	21 235,19	6 040,04	28,44
622600 - Honoraires - Conseil	340 677,03	488 541,24	-147 864,21	-30,27
622610 - Honoraires - HR, recrutement, paie	103 728,35	147 464,14	-43 735,79	-29,66
622650 - Management Fees Groupe	633 100,00	1 000 000,00	-366 900,00	-36,69
622700 - Frais d'actes et de contentieux	4 409,68	63 658,53	-59 248,85	-93,07
623000 - Publicité, publications, relations	165 719,47	536 972,43	-371 252,96	-69,14

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623300 - Foires, salons et expositions	6 974,74	10 490,55	-3 515,81	-33,51
623400 - Cadeaux à la clientèle		1 459,10	-1 459,10	-100,00
623600 - Catalogues et imprimés	3 555,60	6 075,00	-2 519,40	-41,47
623800 - Dons	180,00		180,00	
624810 - Coursiers		24,00	-24,00	-100,00
625100 - Notes de frais - Voyages et deplace	16 906,47	41 573,15	-24 666,68	-59,33
625500 - Frais de déménagement	1 450,00	5 060,00	-3 610,00	-71,34
625700 - Réceptions	7 382,05	806,26	6 575,79	815,59
626100 - Frais de télécommunication - indire	26 962,22	21 871,26	5 090,96	23,28
627000 - Services bancaires et assimilés	3 724,98	4 552,65	-827,67	-18,18
628200 - Cotisations	3 080,00	3 080,00		
	6 208 323,74	10 370 916,20	-4 162 592,46	-40,14
Total	6 208 323,74	10 370 916,20	-4 162 592,46	-40,14
MARGE SUR M/SES & MAT	-4 004 955,38	-6 865 203,67	2 860 248,29	-41,66
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
631200 - Taxe d'apprentissage - indirect	24 831,68	23 947,38	884,30	3,69
633300 - Formation continue - indirect	22 458,02	20 349,39	2 108,63	10,36
635000 - Autres impôts, taxes et versements	1 879,00		1 879,00	
635800 - Autres droits		138,00	-138,00	-100,00
	49 168,70	44 434,77	4 733,93	10,65
Salaires et Traitements				
641100 - Salaires, appointements - indirect	3 077 174,25	3 354 786,09	-277 611,84	-8,28
641110 - Primes versées - indirect	362 492,23	93 738,39	268 753,84	286,71
641200 - Congés payés - indirect	119 243,69	151 150,74	-31 907,05	-21,11
641300 - Bonus - indirect	-48 097,74	-3 905,04	-44 192,70	NS
641410 - Indemnité de rupture conventionnell	648 095,51	73 350,00	574 745,51	783,57
641420 - Rembt chômage partiel attendu		-41 263,49	41 263,49	-100,00
641430 - Chômage partiel charge indirecte	300,00	58 210,54	-57 910,54	-99,48
641800 - Salaires provisionnés		200,00	-200,00	-100,00
	4 159 207,94	3 686 267,23	472 940,71	12,83
Charges sociales				
645100 - Cotisations URSSAF - indirect	1 033 069,36	1 003 730,52	29 338,84	2,92
645200 - Charges sociales sur congés payés -	-6 583,36	38 207,03	-44 790,39	-117,23
645330 - Cotisations mutuelle et prévoyance	83 382,11	88 846,80	-5 464,69	-6,15
645800 - Prov CS bonus à payer - indirect	39 391,13	-1 756,58	41 147,71	NS
645810 - Autres charges sociales à payer - i	730,12	717,80	12,32	1,72
645820 - Cotisations retraite - Indirect	376 914,69	347 205,50	29 709,19	8,56
647200 - Versement aux DUP, CE	22 022,30		22 022,30	
647500 - Médecine du travail	7 164,60	2 632,00	4 532,60	172,21
648000 - Tickets restaurants - indirect	58 644,48	60 129,36	-1 484,88	-2,47
	1 614 735,43	1 539 712,43	75 023,00	4,87
Amortissements et provisions				
681110 - Dotations aux amortissements - Immo	2 568 604,31	1 747 991,28	820 613,03	46,95
681120 - Dotations aux amortissements - Immo	37 521,06	35 196,38	2 324,68	6,60
681500 - Dotations aux provisions pour charg	51 409,52		51 409,52	
	2 657 534,89	1 783 187,66	874 347,23	49,03
Autres charges				
651000 - Redevances pour concessions, brevet	11 813,04	13 468,31	-1 655,27	-12,29
651100 - Redevances licences	13 034,96	30 394,51	-17 359,55	-57,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
658000 - Charges diverses	2 576,73	10,20	2 566,53	NS
	27 424,73	43 873,02	-16 448,29	-37,49
Total	8 508 071,69	7 097 475,11	1 410 596,58	19,87
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 513 027,07	-13 962 678,78	1 449 651,71	-10,38
Produits financiers				
763100 - Revenus des créances commerciales	40,00		40,00	
766000 - Gains de change		10 794,01	-10 794,01	-100,00
	40,00	10 794,01	-10 754,01	-99,63
Charges financières				
661500 - Intérêts comptes courants	467 248,33	300 155,32	167 093,01	55,67
666000 - Pertes de change		4 529,94	-4 529,94	-100,00
	467 248,33	304 685,26	162 563,07	53,35
Résultat financier	-467 208,33	-293 891,25	-173 317,08	58,97
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-12 980 235,40	-14 256 570,03	1 276 334,63	-8,95
Produits exceptionnels				
775000 - PCEAC - Immos corporelles	2 841,95		2 841,95	
	2 841,95		2 841,95	
Charges exceptionnelles				
671000 - Charges exceptionnelles sur opérati	969 000,00		969 000,00	
675000 - VNC des éléments d'actifs cédés - I	2 841,95		2 841,95	
687100 - DA exceptionnels sur immobilisation	2 678 243,71		2 678 243,71	
	3 650 085,66		3 650 085,66	
Résultat exceptionnel	-3 647 243,71		-3 647 243,71	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
695700 - Crédit Impôt Recherche	-303 778,00	-185 843,00	-117 935,00	63,46
	-303 778,00	-185 843,00	-117 935,00	63,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	-16 323 701,11	-14 070 727,03	-2 252 974,08	16,01



UPPLY

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
Siège social : 26 quai Charles Pasqua – 92300 LEVALLOIS PERRET
518 618 608 RCS NANTERRE

DECISIONS COLLECTIVES DES ACTIONNAIRES

DU 28 JUIN 2022

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Procès-verbal de délibérations

L'an 2022,

Et le 28 juin 2022 à 10 heures,

Les actionnaires de la société UPPLY se sont réunis au siège social, sur convocation du Président.

La convocation a été faite par lettre adressée à chaque actionnaire le 8 juin 2022.

Les actionnaires ont élargé la feuille de présence en entrant en séance.

La réunion est présidée par Monsieur Benoit TIERS, en sa qualité de Président de la société.

Sont scrutateurs les deux seuls actionnaires de la SAS :

- Madame Albertine HANIN, représentant la société GEODIS SA.
- Monsieur Philippe FEVRIER, représentant la société VELTYSMAX.

Le bureau désigne pour secrétaire Madame Véronique JULIENNE.

La société ERNST & YOUNG AUDIT, Commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

La feuille de présence est vérifiée, arrêtée et certifiée exacte par le bureau qui constate que les actionnaires présents ou représentés possèdent la totalité des actions formant le capital social et ayant le droit de vote.

Le Président met à la disposition des actionnaires :

- un exemplaire des statuts de la société ;
- copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire ;
- copie de la lettre de convocation adressée sous pli recommandé main au commissaire aux comptes ;
- feuille de présence.

Pour être soumis aux actionnaires, sont également déposés :

- les comptes annuels arrêtés au 31 Décembre 2021 ;
- le rapport sur les comptes annuels et le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président rappelle ensuite que les documents et renseignements qu'il énumère, ont été communiqués aux actionnaires qui n'ont présenté aucune observation.

Les actionnaires lui donnent acte de ses déclarations.

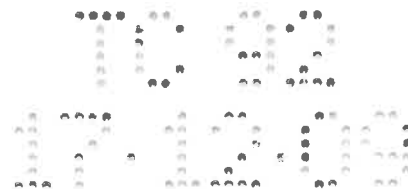
Le Président rappelle alors l'ordre du jour :

- Approbation des comptes et conventions ;
- Quitus au Président ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Affectation du résultat.

Puis il est donné lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

La discussion est enfin ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :



PREMIERE RESOLUTION

La collectivité des actionnaires, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels arrêtés à cette date se soldent par une perte de 16.323.701 €.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Elle donne en conséquence au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des actionnaires, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, approuve ledit rapport dans toutes ses parties.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, la collectivité des actionnaires constate qu'aucune dépense ou charge non déductible fiscalement visée à l'article 39, 4, du Code général des impôts n'a été comptabilisée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et qu'aucune dépense visée à l'article 39, 5, dudit code n'a été réintégrée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

La collectivité des actionnaires décide de reporter la perte de l'exercice de l'exercice, soit 16.323.701 € au compte report à nouveau qui passera de (34.744.789) € à (51.068.490) €.

La collectivité des actionnaires reconnaît, en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été versé depuis la constitution de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
Benoit TIERS
3D3919D709A745B...

LES SCRUTATEURS

DocuSigned by:
Albertine Hanin
2790BB88523743C...

DocuSigned by:
Philippe Fenier
330253B4638A42B...

LE SECRETAIRE

DocuSigned by:
Véronique JULIENNE
3034A4D95F88422...

Certificat de réalisation

Identifiant d'enveloppe: 193ABBB7F577445FADAEABD21EB5487C
 Objet: Veuillez signer avec DocuSign : UPPLY DC 28.06.2022.docx
 Enveloppe source:
 Nombre de pages du document: 4 Signatures: 4
 Nombre de pages du certificat: 2 Paraphe: 0
 Signature dirigée: Activé
 Horodatage de l'enveloppe: Activé
 Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

État: Complétée

Émetteur de l'enveloppe:
 Véronique JULIENNE
 26 Quai Charles Pasqua
 Levallois-Perret, 92309
 veronique.julienne@geodis.com
 Adresse IP: 93.19.122.10

Suivi du dossier

État: Original Titulaire: Véronique JULIENNE
 29/06/2022 10:00:51 veronique.julienne@geodis.com

Emplacement: DocuSign

Événements de signataire

Albertine Hanin
 albertine.hanin@geodis.com
 GEODIS

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

Signature

DocuSigned by:

 27906886523743C...

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 84.14.213.99

Horodatage

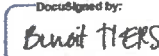
Envoyée: 29/06/2022 10:04:31
 Consultée: 29/06/2022 12:06:55
 Signée: 29/06/2022 12:07:11

Divulgateion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Benoit TIERS
 benoit.tiers@geodis.com

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

DocuSigned by:

 3D3919D709A745B...

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 194.98.32.23


Envoyée: 29/06/2022 10:04:32
 Consultée: 29/06/2022 10:04:57
 Signée: 29/06/2022 10:05:16

Divulgateion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Philippe Fevrier
 pfevrier@velty.com
 VELTYS

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

DocuSigned by:

 33025384638A42B...

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 93.22.151.123
 Signé à l'aide d'un périphérique mobile

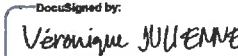
Envoyée: 29/06/2022 10:04:32
 Consultée: 29/06/2022 16:18:10
 Signée: 29/06/2022 16:19:22

Divulgateion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Véronique JULIENNE
 veronique.julienne@geodis.com
 GEODIS

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de
 compte (aucune)

DocuSigned by:

 3034A4D85F88422...

Sélection d'une signature : Style présélectionné
 En utilisant l'adresse IP: 93.19.122.10

Envoyée: 29/06/2022 10:04:33
 Consultée: 29/06/2022 10:04:40
 Signée: 29/06/2022 10:04:48

Divulgateion relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:

Non offert par DocuSign

Événements de signataire en personne	Signature	Horodatage
Événements de livraison à l'éditeur	État	Horodatage
Événements de livraison à l'agent	État	Horodatage
Événements de livraison intermédiaire	État	Horodatage
Événements de livraison certifiée	État	Horodatage
Événements de copie carbone	État	Horodatage
Événements de témoins	Signature	Horodatage
Événements notariaux	Signature	Horodatage
Récapitulatif des événements de l'enveloppe	État	Horodatages
Enveloppe envoyée	Haché/crypté	29/06/2022 10:04:33
Livraison certifiée	Sécurité vérifiée	29/06/2022 10:04:40
Signature complétée	Sécurité vérifiée	29/06/2022 10:04:48
Complétée	Sécurité vérifiée	29/06/2022 16:19:22
Événements de paiement	État	Horodatages



UPPLY

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



UPPLY

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société UPPLY,

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 UPPLY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Affectation du résultat » et « Engagement de retraite » de l'annexe des comptes annuels :

- ▶ La note « Affectation du résultat » précise les hypothèses qui sous-tendent le principe de continuité d'exploitation.
- ▶ La note « Engagement de retraite » décrit le changement de méthode comptable relatif aux engagements de fin de carrière comptabilisés pour la première fois et ses incidences sur les comptes annuels de la société.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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-La Défense, le 28 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Sébastien Vouaux

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	4 232 327	2 298 329	1 933 998	5 539 517
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 847		15 847	15 847
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	111 468	82 114	29 355	60 003
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 000		5 000	347 240
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 364 642	2 380 443	1 984 200	5 962 607
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	589 127		589 127	37 789
Autres créances	927 846		927 846	1 102 964
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	264 007		264 007	338 660
Charges constatées d'avance (3)	55 146		55 146	224 126
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 836 127		1 836 127	1 703 539
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 200 769	2 380 443	3 820 326	7 666 147
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
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	-34 744 789	-20 471 587
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-16 323 701	-14 070 727
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-50 968 490	-34 442 314
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	253 884	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	253 884	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	51 798 532	39 483 553
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 346	1 136 926
Dettes fiscales et sociales	1 697 422	1 447 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54	2 997
Produits constatés d'avance	149 578	37 335
TOTAL DETTES	54 534 932	42 108 461
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 820 326	7 666 147
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	54 534 932	42 108 461
(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	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	504 983	47 054	552 038	41 330
Chiffre d'affaires net	504 983	47 054	552 038	41 330
Produits d'exploitation (I)				
			31/12/2021	31/12/2020
Production stockée				
Production immobilisée			1 641 329	3 464 373
Subventions d'exploitation			10 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	9
Total produits d'exploitation (I)			2 203 368	3 505 713
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			6 208 324	10 370 916
Impôts, taxes et versements assimilés			49 169	44 435
Salaires et traitements			4 159 208	3 686 267
Charges sociales			1 614 735	1 539 712
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 606 125	1 783 188
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			51 410	
Autres charges			27 425	43 873
Total charges d'exploitation (II)			14 716 395	17 468 391
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-12 513 027	-13 962 679
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			40	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				10 794
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			40	10 794
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			467 248	300 155
Différences négatives de change				4 530
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			467 248	304 685
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-467 208	-293 891
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-12 980 235	-14 256 570

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 842	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 842	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	969 000	
Sur opérations en capital	2 842	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 678 244	
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 650 086	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 647 244	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-303 778	-185 843
Total des produits (I+III+V+VII)	2 206 250	3 516 507
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 529 951	17 587 234
BENEFICE OU PERTE	-16 323 701	-14 070 727
(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	467 248	300 155

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : UPPLY SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 820 326 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 16 323 701 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

Immobilisations incorporelles

Les frais de développement correspondent aux coûts de développement du site internet et du back-office associé.

Règles et méthodes comptables

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

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision. Cette provision n'est pas déductible fiscalement, les dotations et reprises comptabilisées en compte de résultat sont neutralisées dans le résultat fiscal de la société.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée annuellement en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

A compter de 2021, Upply SAS a fait le choix de comptabiliser les indemnités de départ à la retraite (IDR), ce qui constitue un changement de méthode comptable. Le montant de la provision au 31/12/2021 est de 253 884,39 EUR. L'impact de ce changement de méthode comptable a été imputé sur les capitaux propres, en compte de report à nouveau pour 202 475 euros. La différence est relative à 2021 et figure au compte de résultat pour 51 410 euros.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Contrairement à 2020, la société n'a pas eu recours au dispositif de chômage partiel.

Toutefois, la société a procédé à une révision de ses hypothèses budgétaires pour l'année 2021, se traduisant par une diminution importante du recours aux prestataires de services, et la forte diminution des budgets de marketing et de communication.

La société n'a pas eu recours au dispositif de PGE mis en place par le gouvernement. Le financement de la société a continué à s'effectuer par les biais de comptes courants avec la société Geodis SA.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Changement de statut juridique et gouvernance :

Par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 5 août 2022, la société s'est transformée en Société par Actions Simplifiée à compter de cette date. La durée de la Société, son objet et son capital ne sont pas modifiés. Cette transformation n'a pas entraîné la création d'une personne morale nouvelle.

Le Directoire et le Conseil de surveillance sous sa forme anonyme ont cessé leurs fonctions à cette même date.

L'Assemblée générale nomme Monsieur Benoit TIERS en qualité de Président de la Société.

A son tour, monsieur Benoit TIERS nomme Monsieur Thomas LARRIEU en qualité de nouveau Directeur Général, mandataire social, de la SAS.

Changement de siège social :

En date du 13 octobre 2022, le Président a décidé de transférer le siège social au 26 quai Charles Pasqua 92300 à Levallois-Perret.

Le transfert du siège social a entraîné le paiement d'indemnités de fin de contrat pour un montant total de 969 000 euros.

Autres éléments significatifs

Les charges exceptionnelles et amortissements exceptionnels

En application des recommandations comptables, les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont repris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

En 2021, une mise au rebut exceptionnelle figure au compte de résultat pour un montant de 2 678 244 euros. Cette charge exceptionnelle fait suite à une réévaluation des actifs incorporels.

Cette charge constitue la mise au rebut des frais de recherche et développement des projets MKP et C&A.

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	7 680 922	1 641 329	5 089 924	4 232 327
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 847			15 847
Immobilisations incorporelles	7 696 768	1 641 329	5 089 924	4 248 174
- 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	113 360	9 714	11 606	111 468
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	113 360	9 714	11 606	111 468
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	347 240		342 240	5 000
Immobilisations financières	347 240		342 240	5 000
ACTIF IMMOBILISE	8 157 369	1 651 043	5 443 770	4 364 642

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 641 329	9 714		1 651 043
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 641 329	9 714		1 651 043
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	5 089 924	11 606	342 240	5 443 770
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	5 089 924	11 606	342 240	5 443 770

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	7 680 922	3
Frais de recherche	7 680 922	

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	2 141 404	5 246 848	5 089 924	2 298 329
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 141 404	5 246 848	5 089 924	2 298 329
- 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	53 357	37 521	8 764	82 114
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	53 357	37 521	8 764	82 114
ACTIF IMMOBILISE	2 194 761	5 284 369	5 098 688	2 380 443

Au 31/12/2021, UPPLY SAS a constaté une dotation exceptionnelle liée à une mise au rebut sur les immobilisations incorporelles pour un total 2 678 243,71 EUR.

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	5 246 848	37 521	5 284 369
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	5 246 848	37 521	5 284 369
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		8 764	8 764
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		8 764	5 098 688

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 577 120 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 000	5 000	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	589 127	589 127	
Autres	927 846	927 846	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	55 146	55 146	
Total	1 577 120	1 577 120	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	1 162
Organismes sociaux - Produits à rec	2 250
Total	3 412

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.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-20 471 587
Résultat de l'exercice précédent	-14 070 727
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-34 542 314
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	-202 475
Report à Nouveau	-34 542 314
Total des affectations	-34 744 789

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

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	100 000				100 000
Report à Nouveau	-20 471 587	-34 542 314	-34 542 314	-20 269 112	-34 744 789
Résultat de l'exercice	-14 070 727	14 070 727	-16 323 701	-14 070 727	-16 323 701
Total Capitaux Propres	-34 442 314	-20 471 587	-50 866 015	-34 339 839	-50 968 490

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		253 884			253 884
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		253 884			253 884
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 410			
Financières					
Exceptionnelles					

Le montant de la provision correspond aux indemnités de départ à la retraite.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 54 534 932 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	889 346	889 346		
Dettes fiscales et sociales	1 697 422	1 697 422		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	51 798 586	51 798 586		
Produits constatés d'avance	149 578	149 578		
Total	54 534 932	54 534 932		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	51 798 532			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	138 624
Fournisseurs - Factures non parvenu	433 527
Dettes provisionnées sur congés pay	206 935
Personnel - Bonus à payer	724 398
Charges sociales sur congés payés	87 375
Charges sociales sur bonus	238 769
Total	1 829 629

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	569 052	
Autres créances	550 125	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	1 119 177	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	51 798 532	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	51 798 532	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
FR-0000308 KATALON Abonnement devops 1 an	346		
FR-0000260 GETTY IMAGES PASIGNATURE Premium Acces	837		
FR-0000154 E-ATTESTATIONS Abo annuel saas	7 780		
FR-0000157 ALTARES SETUP+ 1 an	8 866		
FR-0000323 THE GRIZZLY LABS Licence 1an	4 667		
FR-0000007 HUBSPOT Abonnement CRM	26 501		
FR-0000282 HYPERLEX Abonnement 2022	6 150		
Total	55 146		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	149 578		
Total	149 578		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Prestations de services	552 038
TOTAL	552 038

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	40	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		10 794
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	40	10 794
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	467 248	300 155
Différences négatives de change		4 530
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	467 248	304 685
Résultat financier	-467 208	-293 891

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	969 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 842	
Amortissements des immobilisations	2 678 244	
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 842
TOTAL	3 650 086	2 842

Au 31/12/2021, les éléments exceptionnels sont constitués de :

- Autres charges sur opérations de gestion qui correspondent aux indemnités de résiliation du bail KWERK pour un total de 969 000 EUR,
- Amortissement des immobilisations qui correspondent aux immobilisations incorporelles dotés à hauteur de 2 678 243,71 EUR.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société UPPPLY SAS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe EPIC SNCF.

Autres informations

Calcul des engagements de retraite

En application des dispositions légales en vigueur, la société est tenue de verser à tout salarié partant en retraite une indemnité de départ calculée en fonction de son ancienneté.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 253 884 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 253 884 euros

La société n'enregistre le coût des indemnités de départ à la retraite que lors du paiement effectif de ces sommes

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 51 410 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.70 %,
- Taux de croissance des salaires : 2.76 %,
- Age de départ à la retraite : 62.85 ans,
- Taux de rotation du personnel : 3.91 %,
- Table de taux de mortalité : TH TF 00 - 02,
- Taux d'inflation : 1.60 %,