

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 : 2001 B 00574
Numéro SIREN : 419 637 657
Nom ou dénomination : FIRCO SOFT

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2020 sous le numéro de dépôt 26449

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 04-06-2020

N° DE DEPOT : 026449

N° GESTION : 2001B00574

N° SIREN : 419637657

DENOMINATION : FIRCOFT

ADRESSE : Immeuble Vivacity 151-155 rue de Bercy 75012 Paris

MILLESIME : 2019



Fircosoft

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Fircosoft

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Fircosoft,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Fircosoft relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 24 avril 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^{er} 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.



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.

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 arrêté le 24 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés 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'associé unique appelé 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.

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 27 avril 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cassoux', written over a faint horizontal line.

Patrick Cassoux

BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|--|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Frais de développement | 350 000 | 350 000 | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 8 717 117 | 2 044 582 | 6 672 535 | 3 740 397 | 2 932 138 | 78.39 | |
| Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 272 824 | | 272 824 | 766 095 | 493 271- | 64.39- | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | 276 900 | 76 917 | 199 983 | 230 750 | 30 767- | 13.33- | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 795 426 | 628 166 | 1 167 260 | 1 376 856 | 209 596- | 15.22- | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 516 022 | | 516 022 | 516 022 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| Total II | 11 928 289 | 3 099 665 | 8 828 624 | 6 630 121 | 2 198 503 | 33.16 | |
| Stocks et en cours | | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 229 496 | 229 496- | 100.00- | |
| Créances (3) | | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 8 679 430 | | 8 679 430 | 13 679 280 | 4 999 850- | 36.55- | |
| Autres créances | 13 300 263 | | 13 300 263 | 14 071 761 | 771 498- | 5.48- | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Disponibilités | 306 267 | | 306 267 | 137 723 | 168 544 | 122.38 | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | | | |
| Total III | 22 285 959 | | 22 285 959 | 28 118 260 | 5 832 301- | 20.74- | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 34 214 249 | 3 099 665 | 31 114 584 | 34 748 381 | 3 633 797- | 10.46- | |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|----------|-------------------|----------------|
| | | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 315 360) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 315 360 | | 315 360 | | | |
| | Réserves | | | | | | |
| | Réserve légale | 31 536 | | 31 536 | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 4 998 275 | | 4 998 275 | | 0 | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 11 368 709 | | 11 816 000 | | 447 291- | 3. 79- |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 16 713 880 | | 17 161 171 | | 447 291- | 2. 61- |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | 135 000 276 900 | | 135 000 276 900 | | | |
| | Total III | 411 900 | | 411 900 | | | |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | 21 369 | 21 369- | 100. 00- |
| | Concours bancaires courants | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | 668 349 | 668 349- | 100. 00- |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 712 607 | | 3 687 206 | | 974 599- | 26. 43- | |
| Dettes fiscales et sociales | 4 262 060 | | 4 495 642 | | 233 583- | 5. 20- | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| Autres dettes | 412 011 | | 358 302 | | 53 709 | 14. 99 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 6 602 126 | | 7 944 441 | | 1 342 315- | 16. 90- |
| | Total IV | 13 988 803 | | 17 175 309 | | 3 186 506- | 18. 55- |
| | Ecart de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 31 114 584 | | 34 748 381 | | 3 633 797- | 10. 46- |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

13 988 803

17 175 309

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--|-------------------|--------------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 6 586 797 | 28 417 308 | 35 004 105 | 36 381 269 | | 1 377 164- | 3.79- |
| Chiffre d'affaires NET | 6 586 797 | 28 417 308 | 35 004 105 | 36 381 269 | | 1 377 164- | 3.79- |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | 3 502 324 | 2 866 838 | | 635 486 | 22.17 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | | |
| Autres produits | | | 76 261 | 380 701 | | 304 440- | 79.97- |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 38 582 690 | 39 628 807 | | 1 046 118- | 2.64- |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 8 952 696 | 8 785 947 | | 166 749 | 1.90 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 851 892 | 786 947 | | 64 945 | 8.25 |
| Salaires et traitements | | | 8 470 619 | 8 545 957 | | 75 339- | 0.88- |
| Charges sociales | | | 4 065 511 | 3 742 249 | | 323 262 | 8.64 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 1 379 050 | 950 682 | | 428 369 | 45.06 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 346 869 | 871 643 | | 524 774- | 60.21- |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 24 066 636 | 23 683 425 | | 383 211 | 1.62 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 14 516 054 | 15 945 383 | | 1 429 329- | 8.96- |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----|-------------------|---------|-------------------|-----------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | 466 499 | 466 499- | 100. 00- |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 1 300 110 | | | | 1 300 110 | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 1 300 110 | | 466 499 | | 833 610 | 178. 69 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | 63 469 | 63 469- | 100. 00- |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 793 033 | | | | 793 033 | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 793 033 | | 63 469 | | 729 564 | NS |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 507 077 | | 403 030 | | 104 047 | 25. 82 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 15 023 131 | | 16 348 413 | | 1 325 282- | 8. 11- |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | 473 582 | 473 582- | 100. 00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | | 473 582 | | 473 582- | 100. 00- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 000 | | 2 550 | | 550- | 21. 57- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 12 500 | | | | 12 500 | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 14 500 | | 2 550 | | 11 950 | 468. 63 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 14 500- | | 471 032 | | 485 532- | 103. 08- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 1 551 261 | | 1 645 798 | | 94 537- | 5. 74- |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 2 088 661 | | 3 357 647 | | 1 268 986- | 37. 79- |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 39 882 800 | | 40 568 889 | | 686 089- | 1. 69- |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 28 514 091 | | 28 752 889 | | 238 798- | 0. 83- |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 11 368 709 | | 11 816 000 | | 447 291- | 3. 79- |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 114 583.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 35 004 104.88 Euros et dégagant un bénéfice de 11 368 709.12 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activation des frais de développement du produit Live Services s'est poursuivie, également les travaux Alternative Payment Provider sont en cours d'activation. Le montant de la production immobilisée à ce titre est de 3,5 M€ pour l'exercice 2019 à comparer à 2,9 M€ en 2018.

La société a procédé à la dissolution de sa filiale Fircosoft Luxembourg (acte de dissolution du 5/12/2019). Une provision de 1.300.110 € constituée en 2017 et 2018 a été reprise en 2019 (compte 786620), une perte sur créance liées à des participations a été constatée en 2019 pour 793.033 € et les titres de participation de la filiale pour 12.500 € ont été sortis de l'actif (compte 675600).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Par décision de l'associé unique en date du 26/02/2020 et à effet au 01/02/2020, Monsieur Hugh Jones IV est révoqué de ses fonctions de Président de Comité de Direction de la société, Monsieur David Andrew Wilson est nommé Président du Comité de Direction et Monsieur Thomas George John Golding est nommé membre du Comité de Direction.

A ce jour, il est difficile d'identifier et de mesurer l'impact de la pandémie du COVID-19 sur l'activité de Fircosoft. Face aux risques de contamination de son personnel post-confinement, Fircosoft pourrait à nouveau être amenée à fermer temporairement ses bureaux. L'activité commerciale ainsi que les prestations de services délivrées directement sur les sites des clients pourraient ne pas retrouver rapidement un niveau normal en raison de mesures restrictives qui pourraient être imposées par certains de nos clients pour accéder à leurs sites, y compris sur le territoire national, ainsi que par les gouvernements de certains pays concernant l'entrée sur leur territoire. Cela pourrait donc affecter le chiffre d'affaires de Fircosoft et son EBITBA à partir du 2ème trimestre 2020. Toutefois la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause pour les 12 prochains mois.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

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

- image fidèle,
- continuité d'activité,
- comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Les comptes de Fircosoft S.A.S. sont consolidés par intégration globale dans les comptes établis par RELX PLC -1-3 Strand LONDRES - WC2N 5JR.

Le capital de la société de Fircosoft S.A.S. est détenu à 100 % par RELX France.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du Code Général des Impôts, depuis le 01/07/2015, la société Fircosoft S.A.S. fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est RELX France S.A. dont le siège social est 27-33 Quai Alphonse Le Gallo 92100 Boulogne Billancourt. L'impôt comptabilisé par la société correspond donc à sa contribution au résultat d'ensemble, calculé comme si la société n'était pas intégrée.

La convention d'intégration fiscale signée avec RELX France fonctionne selon le principe de neutralité, Fircosoft S.A.S. comptabilise sa charge d'impôt au taux de droit commun comme en l'absence d'intégration et s'en acquitte auprès de RELX France S.A. Les éventuelles économies d'impôt liées aux déficits (générés durant l'intégration) sont comptabilisées en résultat au niveau de la tête de groupe d'intégration fiscale.

Conformément à l'article L223-17 du Code de Commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion sur le groupe.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

En effet, ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption et les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement (ou mis en équivalence) dans les comptes consolidés de l'ensemble le plus grand (société RELX plc).

Les principales données des filiales de Fircosoft sont présentées dans le tableau des filiales et participations.

L'ensemble des activités de RELX en France est réalisé par des sociétés appartenant à quatre branches d'activité :

- Expositions (Reed Midem, Reed Expositions ...),
- Juridique (LexisNexis ...),
- Analyse de données (Fircosoft ...),
- Scientifique et Médical (Elsevier Masson).

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | 350 000 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 5 513 336 | 4 074 005 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 276 900 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 125 904 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 748 499 | | 25 709 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL | 2 151 303 | 25 709 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 528 522 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 500 000 | | |
| | TOTAL | 1 028 522 | |
| | TOTAL GENERAL | 9 043 161 | 4 099 714 |

| | Diminutions | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | | | |
| Frais établissement et de développement | TOTAL | 350 000 | 350 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 597 400 | 8 989 941 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 276 900 | 276 900 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 1 125 904 | 1 125 904 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 104 686 | 669 522 | 669 522 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL | 104 686 | 2 072 326 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 12 500 | 516 022 | 516 022 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 500 000 | | |
| | TOTAL | 512 500 | 516 022 |
| | TOTAL GENERAL | 1 214 586 | 11 928 289 |

Un actif de démantèlement a été constitué à la date d'entrée dans les locaux Vivacity au 155 rue de Bercy le 01/07/2017 pour 276.900 € et comptabilisé en 213500. Cet actif sera déprécié sur la durée du bail de 9 ans soit jusqu'au 30/06/2026.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | 350 000 | | | 350 000 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 1 006 844 | 1 037 738 | | 2 044 582 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 46 150 | 30 767 | | 76 917 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 195 038 | 114 022 | | 309 061 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 302 508 | 119 990 | 103 393 | 319 105 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 543 697 | 264 779 | 103 393 | 705 083 |
| TOTAL GENERAL | 1 900 541 | 1 302 518 | 103 393 | 3 099 665 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL | | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 037 738 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 30 767 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 114 022 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 119 990 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 264 779 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 302 518 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 4 11 900 | | | | 4 11 900 |
| TOTAL | 4 11 900 | | | | 4 11 900 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mises en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | 12 500 | | 12 500 | | |
| Sur autres immobilisations financières | 500 000 | | 500 000 | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 787 610 | | 787 610 | | |
| TOTAL | 1 300 110 | | 1 300 110 | | |
| TOTAL GENERAL | 1 712 010 | | 1 300 110 | | 4 11 900 |

| Dont dotations et reprises | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| d'exploitation | | | | | |
| financières | | | 1 300 110 | | |
| exceptionnelles | | | | | |

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et les charges au titre d'évènements survenus avant la date de clôture, s'il est probable que les obligations afférentes provoqueront une sortie de ressources sans contrepartie. Le détail de ces provisions figure dans le tableau ci-dessus.

Un actif de démantèlement a été comptabilisé pour 276 900 € en valeur brute et a été amorti à hauteur de 30 767 € au cours de l'exercice. Par ailleurs, un passif a également été comptabilisé pour le même montant en provision pour risques et charges. Le montant de ce passif n'a pas été révisé en 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 8 679 430 | 8 679 430 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 | 1 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéficiaires | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 628 443 | 628 443 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 44 032 | 44 032 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | | | |
| Groupe et associés | 9 628 285 | 9 628 285 | |
| Débiteurs divers | 2 999 502 | 2 999 502 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL | 21 979 693 | 21 979 693 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 500 000 | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 712 607 | 2 712 607 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 550 767 | 2 550 767 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 035 244 | 1 035 244 | | |
| Impôts sur les bénéficiaires | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 396 410 | 396 410 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 279 639 | 279 639 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 412 011 | 412 011 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 6 602 126 | 6 602 126 | | |
| TOTAL | 13 988 803 | 13 988 803 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | | | | |

Les autres créances d'un montant de 13 300 263 €, sont constituées à hauteur de 6 821 767 € de créances de groupe. Ces créances de groupe ne sont pas décompensées dans les états financiers, et devraient présenter un solde débiteur de 8 627 753 € et un solde créditeur de 1 805 987 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les créances groupes sont constituées des comptes cash-pooling et des comptes courants suivants :

| COMPTE | Montant (€) au 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|
| Interco GL Trading - FircoSoft Brazil (FIB) : | 572 824 € |
| Interco GL Trading - FircoSoft India (FIN) : | - 146 139 € |
| Interco GL Trading - FircoSoft South Africa (FIJ) : | 716 004 € |
| Interco GL Trading - FircoSoft Switzerland (FIZ) : | 226 552 € |
| Interco GL Trading - GRECS UK : | 342 € |
| Interco GL Trading - ICIS Singapore office : | - 18 305 € |
| Interco GL Trading - RBI Ltd : | - 1 053 043 € |
| Interco GL Trading - Elsevier Finance : | 442 140 € |
| Interco GL Trading - RELX - UK : | - 66 217 € |
| Interco GL Trading - Accuity Inc : | - 187 956 € |
| Interco GL Trading - Reed Elsevier C/A : | - 94 614 € |
| Interco GL Trading - First 4 Farming Europe NV : | 139 410 € |
| Interco loans - Elsevier Finance SA : | - 239 712 € |
| Interco loans - RELX Inc : | 7 595 € |
| Interco loans - RELX France SA : | 6 522 887 € |
| | Total = 6 821 767 € |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 16.0000 | 19 710 | | | 19 710 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

La société applique les dispositions prévues par le règlement 2004-06 en activant les frais de développement qui répondent aux conditions suivantes :

- la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en oeuvre ou de sa vente,
- l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre,
- la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle,
- la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables,
- la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle.
- la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Les frais de recherche et de développement immobilisés sont amortis linéairement sur leur durée d'utilité, estimée à 5 ans. Les frais correspondant à des projets non encore finalisés à la date de clôture sont comptabilisés en frais de recherche et développement.

Ces frais de recherche sont intégralement amortis depuis le 31 décembre 2010.

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Désormais, les frais de recherche et de développement sont immobilisés dans le poste Concession, brevets et droits similaires.

A ce titre, 3.969.876 € ont été activés courant 2019 contre 2.388.254 € au titre de l'exercice 2018.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Les immobilisations incorporelles acquises, site internet et logiciels sont amortis linéairement sur 12 et 36 mois.

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Un actif de démantèlement a été comptabilisé pour 276 900 € en valeur brute et a été amorti à hauteur de 30 767 € au cours de l'exercice. Par ailleurs, un passif a été également comptabilisé pour le même montant en provision pour risques et charges.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Installations générales | Linéaire | 8 à 10 ans |
| Mat. bureau et informatique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 8 ans |

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport ou à leur valeur d'usage. Celle-ci s'entend de la valeur retenue pour chacune des participations dans le cadre de l'établissement des comptes consolidés du groupe RELX. Les titres des filiales, et le cas échéant les créances qui leur sont rattachées, pour lesquelles une dégradation permanente de la situation nette est constatée font l'objet de provisions.

Les titres de participation sont inscrits à leur coût historique d'acquisition. Un test de dépréciation des titres est mené à chaque date d'inventaire ou lorsque des événements ou des circonstances indiquent qu'une perte de valeur des titres est susceptible d'être intervenue, et qu'il s'agit de changements significatifs défavorables présentant un caractère durable qui affectent les hypothèses ou les objectifs retenus à la date de l'acquisition. Les tests sont réalisés en comparant la valeur nette comptable des titres à leur valeur d'utilité correspondant à la plus haute des valeurs suivantes :

- actif net comptable de la participation,
- valeur d'entreprise (flux de trésorerie actualisés et diminués de la dette nette de la participation),
- valeur de transaction si elle est connue à la date de clôture.

Les frais d'acquisition des titres de participations sont constatés en charge de l'exercice. Ils sont réintégrés fiscalement lors de l'exercice d'acquisition des titres de participation puis font l'objet d'une déduction extra-comptable sur cinq ans à compter de la date d'acquisition de ces titres.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des créances et des dettes

Les comptes clients n'ont pas fait l'objet d'un calcul de provision pour dépréciation car les créances sont essentiellement liées à des clients à faible risque de défaut (banque).

Disponibilités en Euros

Gestion centralisée de trésorerie

La société présente au bilan en Disponibilités ou Emprunts et dettes vis à vis des établissements de crédit, selon les cas, le solde des opérations qui n'ont pas fait l'objet à la clôture de l'exercice d'un transfert à, ou d'une couverture par, RELX France SA. Les soldes transférés à RELX France SA, sont présentés en Autres créances ou Autres dettes selon les cas.

Une convention de gestion centralisée de trésorerie a été signée le 16/01/2016 et entrée en vigueur le 16/02/2016 avec les sociétés détenues directement ou indirectement par RELX France pour une durée indéterminée à compter du 01/01/2016.

Au 31 décembre 2019, le compte courant débiteur s'élève à 6 522 887 € (dont 0 € d'intérêts courus) et se décompose ainsi :

- Créances : 6 522 887 €,
- Dettes : 0 €.

II Cash account agreement

A effet au 01/10/2019, la convention permettant le placement et la rémunération des excédents de trésorerie des comptes en devises GBP et USD signée le 19/12/2014 avec Elsevier Finance SA a été remplacée par une convention ayant le même objet signée avec RELX Finance Ltd le 31/07/2019.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 050 406 |
| Autres créances | 2 895 443 |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| Total | 4 945 849 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 712 284 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 145 362 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| Total | 5 857 646 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges à payer

| | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| PROV CP | 660 983 |
| PROVISION PARTICIPATION | 1 551 243 |
| PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER | 336 336 |
| CHARGES JRRT | 75 584 |
| ETAT, CHARGES A PAYER | 203 944 |
| FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 2 712 284 |
| PROVISION CS/CP EN COURS | 317 272 |
| AUTRES CHARGES A PAYER | |
| Total | 5 857 646 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

| | Produits constatés d'avance | Montant |
|-------------------------|-----------------------------|-----------|
| Produits d'exploitation | | 6 602 126 |
| Total | | 6 602 126 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. Le résultat de l'actualisation des dettes et des 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 en totalité.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|------------|
| PRESTATION DE SERVICE FRANCE | 6 586 797 |
| PRESTATION DE SERVICE EXO | 28 417 308 |
| Total | 35 004 105 |

Ventes de logiciels et prestations associées :

Les ventes de logiciels et prestations associées concernent d'une part, la vente de logiciels et, d'autre part, la réalisation de prestations d'installation, de maintenance et de formation.

Le fait générateur de la vente de logiciels correspond à la livraison électronique des logiciels ; pour certaines applications nécessitant des adaptations et paramétrages complexes, la prise en compte de la vente est réalisée lors de la mise en service du logiciel chez le client. Dans tous les cas le fait générateur est la signature du procès-verbal d'acceptation du client suite à la mise en oeuvre de la solution.

Les autres prestations réalisées par la société, à savoir l'installation, la maintenance et la formation, donnent lieu à un chiffre d'affaires qui est reconnu lorsqu'elles sont réalisées. Dans le cas où la prestation est réalisée sur une durée allant au-delà de l'exercice, notamment la maintenance, le chiffre d'affaires correspondant est étalé sur la durée du contrat.

Depuis le 01/01/2018, une nouvelle rédaction des contrats clients permet une évolution de la reconnaissance du revenu des licences dans la majorité des cas comme suit :

- 50 % à l'exécution/signature du contrat de licence,
- 25 % à l'installation du logiciel (si installation est faite par le client, à la livraison du logiciel),
- 25 % à la fin du test d'acceptation de l'utilisateur (UAT : User Acceptance Testing).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

| Répartition par secteur géographique | Montant |
|--------------------------------------|------------|
| FRANCE | 6 586 797 |
| ETRANGER | 28 417 308 |
| Total | 35 004 105 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres | 124 |
| Employés | 7 |
| Total | 131 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt |
|--------------------------------------------|----------------------|-------|
| Résultat courant | 15 023 131 | |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 14 500- | |

Le taux d'impôt société est de 31 % appliqué au résultat fiscal (28 % s'appliquent sur la portion de résultat fiscal jusqu'à 500 000 €).

La société Fircofoft Sas est membre du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société RELX France.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Compte Personnel de Formation

Le CPF a remplacé le Droit Individuel à la Formation (DIF) et est utilisable par tout salarié, tout au long de sa vie active, y compris en période de chômage, pour suivre une qualifiante ou certifiante. Les salariés ne perdent pas les heures acquises au titre du DIF, ils doivent les intégrer au CPF avant le 31 décembre 2020 pour les conserver grâce à un accès direct via le portail www.moncompteformation.gouv.fr.

Engagements hors bilan

La Société a conclu le 19 septembre 2016 un bail commercial d'une durée de 9 ans avec effet au 15/05/2017 avec la société VILLIOT PROPCO SCI 1 pour des locaux sis Immeuble Vivacity, 151-155 rue de Bercy, 75012 PARIS dans lesquels elle a déménagé au 1er juillet 2017.

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Au titre de conventions collectives ou d'accords d'entreprise, les salariés bénéficient d'indemnités de départ en retraite. Ces indemnités de fin de carrière ont été calculées pour 133 salariés présents au 31 décembre, en appliquant un taux d'inflation de 1.5 % et un taux d'actualisation de 0,77 %. Une minoration est calculée à partir des tables de survie de l'INSEE 2018. Le turnover pris en compte est différent selon les catégories professionnelles. Les engagements de retraite se montent à 437.461 euros. Ce montant n'a pas été comptabilisé conformément à la possibilité offerte par les normes du plan comptable français général.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale | Forme | Capital | Siège social |
|----------------------|-------|---------|----------------------------------------------------------|
| RELX FRANCE | | | 27-33 Quai A Le Gallo BOULOGNE BILLANCOURT (92100) |

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

S.A.S. FIRCOFT
75012 PARIS

| Société - | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - françaises - étrangères - Participations non reprises en A - françaises - étrangères | | | | | | | | | | | |

La seule filiale pour laquelle la situation nette de la société est inférieure à la valeur brute des titres est Fircosoft Brésil. Par ailleurs, Fircosoft détient une créance de 572.824 € sur Fircosoft Brésil.

Le groupe a accordé son soutien financier sur les 12 prochains mois afin que celle-ci soit en mesure d'honorer ses obligations financières.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

(PCG Art. 831-2/13)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Participation des salariés

La société a mis en place le calcul de la participation des salariés pour la première fois au titre de l'année 2012/2013.

Le montant de la participation des salariés au titre de l'année 2019 est de 1.551.243 €.

Fircosoft
Société par actions simplifiée
Au capital de 315.360 euros
Siège social : 151 - 155, rue de Bercy, 75012 Paris
419.637.657 RCS Paris

**PROCES-VERBAL DES
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 25 MAI 2020**

L'an deux mille vingt
Le vingt-cinq mai,
A 9h00,

La société RELX France, représentée par Monsieur Christophe Chupot, agissant en qualité d'associé unique (« **Associé Unique** ») de la société Fircosoft SAS (la « **Société** ») a pris, sur convocation faite par le Président conformément aux statuts, les décisions suivantes sur l'ordre du jour ci-dessous :

A titre ordinaire

- Lecture du rapport du Président sur les comptes sociaux relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président,
- Lecture du rapport général des Commissaires aux comptes sur les comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Approbation des comptes sociaux relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président,
- Affectation du résultat,
- Renouvellement des mandats de membres du Comité de direction de Monsieur David Wilson et Madame Yann Dang, avec effet au 12 mars 2020,
- Questions diverses,
- Pouvoirs en vue des formalités

Conformément aux Ordonnances n°2020-321 du 25 mars 2020 portant adaptation des règles de réunion et de délibération des assemblées et organes dirigeants des personnes morales et entités dépourvues de personnalité morale de droit privé en raison de l'épidémie de Covid-19 et n°2020-318 du 25 mars 2020 portant adaptation des règles relatives à l'établissement, l'arrêté, l'audit, la revue, l'approbation et la publication des comptes et des autres documents et informations que les personnes morales et entités dépourvues de personnalité morale de droit privé sont tenues de déposer ou publier dans le contexte de l'épidémie de Covid-19,

La présente réunion est tenue par voie de conférence audiovisuelle, au travers de l'outil professionnel Microsoft Teams, permettant l'identification et la transmission de la voix des participants ainsi que la retransmission continue et simultanée des débats.

Ces modalités particulières de participation permettent de considérer, selon les Ordonnances susmentionnées, que les Décisions seront régulièrement prises.

Monsieur Serge Maignien, Président de la Société, préside la séance.

Madame Anamaria Baloiu est désignée en qualité de secrétaire de séance et participe à la réunion.

La société Ernst&Young Audit, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, participe à la réunion.

Régulièrement convoqué(e)s, les représentant(e)s du Comité Social et Economique de la Société, Madame Licia Damiani et Madame Pascale Preziosi, sont présent(e)s.

Madame Marie-Pierre Bonneau, Secrétaire Générale de la Société, participe à la séance sans voix délibérative.

Le Président met à la disposition de l'Associé Unique les documents suivants :

- La copie de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes,
- La copie de la lettre de convocation du Comité Social et Economique,
- Le rapport de gestion du Président,
- Le rapport du Commissaire aux comptes,
- Les comptes clos au 31 décembre 2019,
- Le projet de texte des décisions soumises à l'Associé Unique,
- Les statuts de la Société.

Le Président déclare que tous les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives, réglementaires et statutaires applicables ont été adressés à l'Associé Unique ou tenus à sa disposition au siège social, ce qui est confirmé par l'Associé Unique.

Puis le Président donne lecture du rapport de gestion.

Lecture est ensuite donnée au rapport du Commissaire aux comptes.

Personne ne demandant la parole, l'Associé Unique a pris les décisions suivantes.

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes sociaux relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président)

L'Associé Unique, après lecture du rapport du Président et connaissance prise du rapport général des Commissaires aux comptes, approuve les comptes arrêtés à la date du 31 décembre 2019, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Ces comptes font apparaître un bénéfice net égal à 11 368 709 euros.

En application des dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que la Société n'a encouru aucune dépense ou charge (visées à l'article 39-4 du Code général des impôts) non déductibles au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et n'a donc supporté aucun impôt supplémentaire à ce titre.

Aussi et au regard de ces éléments, l'Associé Unique approuve les comptes tels qu'il lui ont été présentés et donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat)

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et connaissance prise du rapport général du Commissaire aux Comptes, constate que le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, soit 11 368 709 euros augmenté du report à nouveau (soit 4 998 275 euros) s'élève à la somme de 16 366 984 euros.

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice distribuable (soit la somme de 16 366 984 euros) de la manière suivante :

- **au versement de dividendes pour un montant global égal au résultat de l'exercice 2019, soit la somme de 11 368 709 euros, et**
- **le solde, soit la somme de 4 998 275 euros, au poste « Report à nouveau »**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveront à 5 345 171 euros.

Il est rappelé qu'en l'état actuel du droit, les revenus et gains du capital perçus par les personnes physiques (pour l'essentiel, dividendes d'actions ou coupons d'obligations, mais aussi jetons de présence et autres rémunérations alloués aux membres du conseil d'administration ou du conseil de surveillance des sociétés anonymes ou intérêts rémunérant les comptes courants d'associé), auparavant taxés selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu (IR), sont soumis, à compter de 2018, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU, aussi appelé « flat tax ») de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, ce qui se traduit par une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit sauf si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR.

Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du PFU). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration."

L'Associé Unique prend acte, en application des dispositions légales et statutaires, que la Société a distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

| Exercice social | Dividende par action | Dividende total |
|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 2018 | 599,49 | 11 816 000 |
| 2017 | 366,68 | 7 227 404 |
| 2016 | 915,52 | 18 044 931 |

TROISIEME DECISION

(Renouvellement des mandats de membres du Comité de direction de Monsieur David Wilson et Madame Yann Dang, avec effet au 12 mars 2020)

L'Associé unique rappelle que par décision de l'associé unique en date du 12 mars 2019 Madame Yann Dang ainsi que Monsieur David Wilson ont été désignés en qualité de membres du Comité de Direction pour une durée d'un (1) an.

Dès lors, avec effet au 12 mars 2020 et conformément aux dispositions de l'article 19 des Statuts, l'Associé unique décide de renouveler pour une durée d'un (1) an les mandats de Monsieur David Wilson et de Madame Yann Dang. Lesdits mandats arriveront donc à expiration 12 mars 2021.

QUATRIEME DECISION


(Pouvoirs pour formalités)

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente réunion pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

* *
*

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent Procès-Verbal qui après lecture, a été signé par voie électronique par l'Associé Unique, le Président et le secrétaire de séance.

DocuSigned by:

D470C9B40F8343C...

Associé Unique
Représenté par Christophe
Chupot

DocuSigned by:

1DB59DDACCCD4D2...

Président
Serge Maignien

DocuSigned by:

6AC69D4BAE744C9...

Secrétaire de séance
Anamaria Baloiu