



RAPPORT FINANCIER ANNUEL

31 décembre 2021

SOMMAIRE

SOMMAIRE	2
1. Mot du Président	3
2. Rapport d'activité	4
2.1. Activité de l'exercice 2021	4
2.2. Faits significatifs de l'exercice	7
2.3. Perspectives	7
2.4. Évènements postérieurs à la clôture des comptes.....	8
3. Comptes consolidés au 31 décembre 2021	9
3.1. Compte de résultat consolidé.....	9
3.2. Bilan consolidé	10
3.3. Tableau de flux de trésorerie consolidé	11
3.4. Etat de variation des capitaux propres consolidés.....	12
4. Notes annexes aux états financiers	13
4.1. Informations générales.....	13
4.2. Règles, méthodes comptables et périmètre de consolidation.....	13
4.3. Notes relatives au bilan, au compte de résultat et au tableau de flux de trésorerie 20	
5. Attestation du responsable du rapport financier	34

I. MOT DU PRESIDENT

Pour l'ensemble de l'exercice 2021, le groupe WEDIA a réalisé un chiffre d'affaires consolidé de 15,7 M€, stable par rapport à l'exercice 2020 qui, pour rappel, avait affiché une croissance de 42%. L'activité a été essentiellement portée par la croissance de 9% des revenus récurrents (SaaS) qui représentent désormais 56% du CA total contre 51% en 2020. Depuis 2015, le chiffre d'affaires a progressé en moyenne de 19% par an.

L'activité Services du Groupe (conseil, paramétrage, conduite du changement) baisse légèrement suite à une diminution du nombre de jours prestés (déstockage de congés accumulés pendant la crise Covid-19 et formation de ressources internes), diminution partiellement compensée par une hausse du taux jour facturé. Enfin, le négoce, activité non stratégique, est en attrition programmée et se contracte de 67% à 232 k€.

Le Groupe a su convaincre en 2021 de très belles marques mondiales, en France, en Allemagne et aux Etats-Unis (Wedia est désormais partenaire de près de 40% des sociétés du CAC 40 et de 4 des 10 plus grandes entreprises allemandes). Wedia vient également de prendre pied au Royaume Uni avec la signature d'un acteur majeur dans la distribution de pièces automobiles.

En outre, le Groupe est une nouvelle fois listé par Gartner, Forrester ou Constellation Research comme l'un des leaders mondiaux sur son marché, avec une position confortée dans le Top 10 mondial.

Mi-avril, Wedia a annoncé entrer en négociation exclusive avec les actionnaires de la société Tripnity pour l'acquisition de 100% des actions de leur société. L'ensemble ainsi formé rassemblerait plus de 150 collaborateurs, et totaliserait 20 M€ de chiffre d'affaires (proforma 2021) et un ARR (Revenus SaaS) de plus de 12 M€, dont 50% à l'international. Plus que jamais, le groupe Wedia serait en mesure d'offrir à ses clients une offre plus performante et d'offrir à ses équipes de nouveaux défis et de nouvelles opportunités, avec un positionnement résolument tourné vers une croissance harmonieuse, en France comme à l'international.

A horizon 2024, le groupe Wedia, dont le positionnement et l'offre s'inscrivent pleinement dans la transformation digitale du marketing et du commerce et qui est reconnu pour son rôle de consolidateur d'un marché encore très fragmenté, confirme son objectif de rejoindre le Top 5 des acteurs du marché mondial avec un chiffre d'affaires supérieur à 30M€.

Nicolas BOUTET
Président du Conseil d'Administration



2. RAPPORT D'ACTIVITE

2.1. Activité de l'exercice 2021

2.1.1. Résultats consolidés

<i>données en '000 €</i>	2021 <i>(12 mois)</i>	2020 <i>(12 mois)</i>	<i>Variation</i>
Chiffre d'affaire récurrent	8 746	8 017	9%
Chiffre d'affaires Services & autre	6 955	7 656	-9%
CHIFFRE D'AFFAIRES	15 701	15 673	0%
Autres produits d'exploitation	1 833	1 891	-3%
Achats consommés	(713)	(643)	11%
Charges de personnel	(7 872)	(7 495)	5%
Autres charges externes	(5 819)	(5 945)	-2%
EBITDA	3 130	3 481	-10%
<i>% du Chiffre d'affaires</i>	<i>20%</i>	<i>22%</i>	
RESULTAT OPERATIONNEL COURANT	1 364	1 587	-14%
RESULTAT NET (part du Groupe)	923	911	1%

Chiffre d'Affaires

Le groupe Wedia, éditeur d'une solution logicielle « Cloud » dédiée aux directions marketing et communication, a réalisé un **chiffre d'affaires consolidé de 15.701 k€ pour l'exercice 2021** un chiffre stable par rapport à celui de l'exercice précédent, dans le détail :

- Les revenus récurrents (SaaS), continuent de progresser de 9,3% sur l'exercice à 8.746 k€, ils représentent à présent 56% du total du chiffre d'affaires ;
- L'activité Services du Groupe (Conseil, paramétrage, conduite du changement) baisse légèrement à la suite d'une diminution du nombre de jours réalisés (déstockage des congés accumulés pendant les confinements, formation de ressources internes...), diminution partiellement compensée par une hausse du prix moyen facturé par jour ;
- Le négoce, activité non stratégique, est en attrition naturelle et se contracte de 67% à 232 k€.

Au global, depuis 2020, le chiffre d'affaires a progressé de 19% par an en moyenne.

Des résultats solides

L'EBITDA s'élève à 3.130 k€ (contre 3.481 k€ en 2020) et représente 20% du chiffre d'affaires. La légère contraction de l'EBITDA résulte principalement de choix d'investissement : Recrutements (notamment en R&D, opérations marketing). Ces investissements ont été partiellement compensés par un moindre recours à la sous-traitance.

Les charges de personnel ont progressé sur l'exercice conséquence du recrutement d'une dizaine de collaborateurs.

Après prise en compte d'un montant de 1.766 k€ de dotations aux amortissement & provisions, dont 1.686 k€ sont liées à la R&D, le résultat opérationnel courant s'élève à 1.364k€ (contre 1.587 k€ en 2020). Dès 2022, le groupe dispose de réservoirs de hausse de ce résultat opérationnel avec la baisse annoncées des dotations sur les immobilisations incorporelles (issues es acquisitions passées).

Résultat Net

Le résultat net s'élève à 1.063 k€ (contre 1.035 k€ en 2020), après déduction de la charge d'impôts différés (le groupe bénéficie d'un report déficitaire fiscal restant à imputer de 17 m€).

Après prise en compte des intérêts à verser aux actionnaires minoritaires de filiales, le résultat net part du groupe sur l'exercice 2021 et de 923 k€.

2.1.2. Variation du bilan consolidé

<i>données en '000 €</i>	31/12/21	31/12/20	<i>Variation</i>
Immobilisations incorporelles	7 848	8 373	
Immobilisations corporelles	106	64	
Immobilisations financières	169	169	
Immobilisations nettes	8 123	8 605	-6%
Stocks	-	9	
Créances clients	2 386	3 390	
Dettes fournisseurs	(1 049)	(1 375)	
Produits constatés d'avance	(1 982)	(1 707)	
Autres créances et dettes	(1 176)	(756)	
Besoin en fonds de roulement	(1 822)	(439)	315%
Trésorerie et équivalents	7 474	5 773	
Emprunt obligataire convertible	-	(386)	
Dettes financières	(2 208)	(2 655)	
Trésorerie (dette) nette	5 265	2 732	93%
Provisions R&C	-	(351)	
Impôts différés, nets	2 385	2 632	
TOTAL ACTIF NET	13 951	13 179	6%
Capital	856	856	
Primes & Réserves	11 628	11 009	
Résultat de l'exercice	923	911	
Intérêts minoritaires	543	404	
CAPITAUX PROPRES (part du Groupe)	13 951	13 179	6%

Immobilisations

L'actif Immobilisé est en légère diminution par rapport au 31 décembre 2020.

Besoin en fonds de roulement

Le besoin en fonds de roulement est négatif de 1.822 k€, soit une variation négative de 1.383k€ sur l'exercice. Cette variation s'explique notamment par la progression des Produits Constatés d'Avance, conséquence de la hausse du chiffre d'affaires récurrent, et par une meilleure gestion (baisse des créances clients et des autres créances).

Trésorerie Nette

Le montant de la trésorerie disponible du Groupe Wedia au 31/12/2021 est de 7.474 k€, en progression de 1,7 m€ sur l'exercice, soit 29%.

Durant l'exercice, le Groupe a procédé au remboursement de 850 k€ de dettes financières (dont 387 k€ pour la seconde et dernière tranche de l'emprunt obligataire convertible) ainsi qu'au versement de 291 k€ de dividendes. Le Groupe n'a pas bénéficié de nouveau emprunt sur l'exercice. Au global, la trésorerie nette a progressé de 2.533 k€ en 12 mois, soit 93%. Le

ratio Dette Nette / Fonds Propres reste négatif (-39% au 31 décembre 2021 contre -21% au 31 décembre 2020) ce qui illustre la solidité du bilan de Wedia. Ce niveau de trésorerie, associé à une capacité d'endettement significative permet au Groupe de disposer des ressources financières pour accompagner sa croissance.

Capitaux propres

Le montant des capitaux propres au 31 décembre 2021 est de 13.951 k€, dont 543 k€ revenant aux actionnaires minoritaires. Le conseil d'administration de Wedia a proposé la distribution d'un dividende de 34 centimes d'euros par action.

2.2. Faits significatifs de l'exercice

Crise « Covid 19 »

La crise liée à la Covid-19 n'a eu que peu d'impact sur les performances économiques et financières de Wedia qui repose, entre autres, sur une majorité de clients grands comptes pérennes, des contrats pluriannuels, et une diversité sectorielle forte (Retail, CPG, banques, assurance, énergie...).

2.3. Perspectives

Wedia a su convaincre au cours de l'exercice 2021 de très belles marques mondiales, en France bien sûr mais aussi en Allemagne (Wedia est désormais partenaire de 4 des 10 plus grandes entreprises allemandes) ou encore au Royaume Uni, et ce dans les domaines du luxe, de la pharmacie ou de l'automobile.

En outre, Wedia a de nouveau été nommée dans le rapport « Now Tech - Digital Asset Management for Customer Expérience ». Dans ce rapport, édité par le cabinet Forrester, Wedia, avec près de 20 M\$ de revenus annuels, confirme sa position dans le Top 10 mondial.

Plus globalement, la pandémie et ses conséquences sur l'accélération du « digital » ont accentué le caractère stratégique des solutions déployées par Wedia qui, pour rappel, opère les contenus médias de ses clients et nourrit les dispositifs digitaux et e-commerce.

A horizon 2024, Wedia, acteur d'ores et déjà reconnu pour son rôle de consolidateur d'un marché encore très fragmenté et dont le positionnement et l'offre s'inscrivent pleinement dans la transformation digitale du marketing et du commerce, confirme son objectif de rejoindre le Top 5 des acteurs du marché mondial avec un chiffre d'affaires supérieur à 30 m€.

2.4. Évènements postérieurs à la clôture des comptes

Crise Russie-Ukraine

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 a d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières et peut impacter l'ensemble de l'économie mondiale.

Le Groupe Wedia n'est pas exposé directement en Ukraine ou en Russie, en conséquence, nous n'avons pas constaté pour le moment d'effet sur notre activité. Les clients de Wedia étant des grands groupes internationaux, il est probable que certains d'entre eux soient impactés par cette crise, mais il est trop tôt pour en mesurer les impacts pour le Groupe Wedia.

Entrée en négociations exclusives avec la société Tripnity

Le 12 avril 2022, Wedia a annoncé être entrée en négociations exclusives avec les actionnaires de la société Tripnity, éditeur du services SaaS « Iconosquare » pour l'acquisition de 100% des actions de leur société.

Fondée en 2005, Tripnity s'est fait connaître grâce au succès de sa puissante plateforme d'analyse Iconosquare, outil de gestion et de planification de la communication digitale au service des marques et des agences qui souhaitent renforcer leur présence sur les réseaux sociaux. Première plateforme à intégrer Tik Tok, comme Instagram, Twitter et Facebook, Tripnity emploie aujourd'hui près de 50 collaborateurs en France en Allemagne (dont 25 en développement produit, DevOps, data analystes, UX ...).

Par cette opération, le groupe Wedia opèrerait un renforcement stratégique sur le marché de la gestion et diffusion des contenus marketing (photos, vidéos), dans un contexte mondial où la maîtrise de leur présence digitale est plus que jamais un enjeu crucial pour les entreprises.

Tripnity réalise plus de 90% de son activité hors de France, dont 30% aux USA.

L'ensemble ainsi formé rassemblerait plus de 150 collaborateurs, et totaliserait 20 M€ de chiffre d'affaires (proforma 2021) et un ARR (Revenus SaaS) de plus de 12 M€, dont 50% à l'international. Plus que jamais, le groupe Wedia serait en mesure d'offrir à ses clients une offre plus performante et d'offrir à ses équipes de nouveaux défis et de nouvelles opportunités, avec un positionnement résolument tourné vers une croissance harmonieuse, en France comme à l'international.

3. COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2021

3.1. Compte de résultat consolidé

Montants en milliers d'euros	note	31/12/21	31/12/20	Variation
Chiffre d'affaires	13	15 701	15 673	0%
Autres produits d'exploitation	14	1 833	1 891	-3%
Achats consommés		(713)	(643)	11%
Charges de personnel	16	(7 872)	(7 495)	5%
Autres charges d'exploitation	15	(5 644)	(5 777)	-2%
Impôts & taxes		(175)	(168)	4%
EBITDA		3 130	3 481	-10%
<i>En % du CA</i>		<i>20%</i>	<i>22%</i>	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		(1 766)	(1 894)	-7%
RÉSULTAT OPERATIONNEL COURANT		1 364	1 587	-14%
<i>En % du CA</i>		<i>9%</i>	<i>10%</i>	
Charges & produits financiers	17	113	(131)	-186%
Charges & produits exceptionnels		(71)	(60)	18%
Dotation aux amortissement et dépréciations des écarts d'acquisition		(103)	(103)	0%
Impôts sur les résultats	18	(240)	(258)	-7%
RÉSULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ		1 063	1 035	3%
Part des intérêts minoritaires dans le résultat		(140)	(125)	12%
RÉSULTAT NET PART DU GROUPE		923	911	1%
<i>En % du CA</i>		<i>6%</i>	<i>6%</i>	
Résultat net par action (en euros)		1,08 €	1,06 €	
Résultat dilué par action (en euros)		1,08 €	1,04 €	

3.2. Bilan consolidé

ACTIF en milliers d'euros	notes	31/12/21			31/12/20
		Brut	Amort & Dep	Net	Net
Immobilisations incorporelles	2	21 522	(13 674)	7 848	8 373
<i>dont Ecarts d'acquisitions</i>	1	1 233	(1 233)	-	103
Immobilisations corporelles	3	912	(806)	106	64
Immobilisations financières	4	169	-	169	169
ACTIF IMMOBILISE		22 602	(14 480)	8 123	8 605
Stocks et en-cours	5	-	-	-	9
Clients et comptes rattachés	5	2 475	(89)	2 386	3 390
Autres créances et comptes de régularisation	5, 7, 12	3 490	-	3 490	4 527
<i>dont Impôt différés actifs</i>	10	2 479	-	2 479	2 716
Valeurs Mobilières de placement	6	106		106	109
Disponibilités	6	7 368		7 368	5 664
ACTIF CIRCULANT		13 438	(89)	13 349	13 698
TOTAL DE L'ACTIF		36 041	(14 569)	21 471	22 303
PASSIF en milliers d'euros	notes	31/12/21			31/12/20
Capital social				856	856
Primes et Réserves consolidées				11 628	11 009
Résultat Net part du Groupe				923	911
CAPITAUX PROPRES	8			13 408	12 775
Intérêts minoritaires				543	404
Provisions risques & charges	9			-	351
Emprunt obligataire convertible	11			-	386
Emprunts et dettes financières	11			2 208	2 655
Fournisseurs et comptes rattachés	12			1 049	1 375
Autres dettes et comptes de régularisation	12			4 263	4 358
<i>dont impôts différés passifs</i>	10/12			94	84
DETTES				7 520	8 388
TOTAL DU PASSIF				21 471	22 303

3.3. Tableau de flux de trésorerie consolidé

<i>Montants en milliers d'euros</i>	Exercice 2021	Exercice 2020
Résultat net des sociétés intégrées	1 063	1 035
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
+ Amortissements et provisions	1 500	1 996
- Variation des impôts différés	247	258
- Plus-values de cession, nettes d'impôt		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 810	3 289
+ Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	-	-
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	1 383	(296)
FLUX DE TRESORERIE GÉNÉRÉS PAR L'ACTIVITE (1)	4 192	2 993
Acquisition d'immobilisations	(1 377)	(1 373)
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	8	26
Incidence des variations de périmètre	-	-
Autres Flux	1	1
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (2)	(1 368)	(1 346)
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	(291)	(256)
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-	-
Augmentations de capital en numéraire	-	-
Emissions d'emprunts, avances conditionnées	15	1 132
Remboursements d'emprunts, avances conditionnées	(847)	(751)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT (3)	(1 123)	126
VARIATION DE LA TRESORERIE (1+2+3)	1 701	1 773
Trésorerie à l'ouverture *	5 773	4 000
Trésorerie à la clôture	7 474	5 773

* Valeurs mobilières de placement + disponibilités

3.4. Etat de variation des capitaux propres consolidés

<i>Montants en milliers d'euros</i>	Capital social	Primes d'émission	Réserves consolidées	Résultat consolidé	Total Part du Groupe	Intérêts Minoritaires	Total Capitaux propres
Situation au 31/12/2019	856	8 387	2 581	300	12 124	279	12 403
Augmentation de capital de la société mère					-		-
Affectation du résultat de l'exercice précédent			43	(43)	-		-
Distribution de dividendes				(256)	(256)		(256)
Variations de périmètre					-		-
Autres mouvements			(2)	(1)	(3)		(3)
Résultat net de l'exercice				911	911	125	1 035
Situation au 31/12/2020	856	8 387	2 622	911	12 775	404	13 179
Augmentation de capital de la société mère					-		-
Affectation du résultat de l'exercice précédent			619	(619)	(0)		(0)
Distribution de dividendes				(291)	(291)		(291)
Variations de périmètre					-		-
Autres mouvements			0	(0)	0		0
Résultat net de l'exercice				923	923	140	1 063
Situation au 31/12/2021	856	8 387	3 241	923	13 408	543	13 951

4. NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS

4.1. Informations générales

Wedia SA, société mère du Groupe Wedia (« **le Groupe** »), est une société anonyme de droit français, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 433 103 595, dont le siège social est situé au 33, rue La Fayette 75009 Paris. Wedia SA et ses filiales exercent ses activités dans l'édition de logiciels de Digital Asset Management (« DAM »).

Les états financiers consolidés sont présentés en milliers d'euros sauf indication contraire. Les données du présent document ont été auditées par le commissaire aux comptes.

Wedia SA est cotée en bourse sur le marché Euronext Growth sous le symbole ALWED (FR0010688440).

4.2. Règles, méthodes comptables et périmètre de consolidation

Les principales méthodes comptables utilisées pour la préparation des états financiers consolidés sont exposées ci-après. Le principe de la permanence des méthodes a été appliqué comme les années précédentes sauf indication contraire.

Les comptes consolidés du Groupe au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables relatives au nouveau règlement ANC 2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés.

4.2.1. Méthodes de consolidation

4.2.1.1 Date de clôture

Les sociétés sont consolidées sur la base des comptes au 31 décembre 2021 arrêtés par le Conseil d'administration du 24 mars 2021. Toutefois, les sociétés acquises en cours d'exercice ne sont intégrées au compte de résultat qu'à compter de la date effective de prise de contrôle par le Groupe.

4.2.1.2 Mode d'intégration et périmètre de consolidation

Filiales

Les filiales sont les sociétés dans lesquelles la société Wedia a le contrôle exclusif, directement ou indirectement. Ce contrôle se caractérise par le pouvoir de diriger les politiques financières

et opérationnelles afin d'obtenir des avantages de l'activité de ces filiales. Elles sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale avec constatation des droits des actionnaires minoritaires. Le contrôle est présumé lorsque le groupe détient plus de 50 % des droits de vote. L'existence d'un contrat conférant au groupe le pouvoir de diriger les politiques financière et opérationnelle de l'entité ou le fait que le groupe exerce de fait la direction opérationnelle et financière de l'entité peuvent également démontrer l'existence du contrôle exclusif. Les droits de vote potentiels sont pris en compte lors de l'évaluation du contrôle exercé par le Groupe sur une autre entité lorsqu'ils découlent d'instruments susceptibles d'être exercés ou convertis au moment de cette évaluation.

Les filiales sont consolidées par intégration globale à compter de leur prise de contrôle par le groupe et sont déconsolidées en cas de perte de contrôle.

Les transactions intra-groupe, les soldes et les profits latents sur les opérations entre sociétés du groupe sont éliminés.

Le résultat des filiales est réparti entre le Groupe et les participations ne donnant pas le contrôle selon leur pourcentage d'intérêt, même si cela conduit à comptabiliser des montants négatifs.

Aucune société n'est contrôlée conjointement par plusieurs actionnaires (coentreprises).

Entreprises associées

Les entreprises associées sont les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce une influence notable. L'influence notable est présumée lorsque 20 à 50 % des droits de vote sont détenus.

Les entreprises associées sont comptabilisées selon la méthode de la mise en équivalence. Selon cette méthode, la participation dans une entreprise associée est initialement comptabilisée au coût, et la valeur comptable est augmentée ou diminuée pour comptabiliser la quote-part de l'investisseur dans les résultats de l'entreprise détenue après la date d'acquisition. La valorisation de la participation du Groupe dans les entreprises associées comprend le goodwill (net de tout cumul de pertes de valeur) identifié lors de l'acquisition.

La quote-part du Groupe dans le résultat de l'entreprise associée est reflétée dans le compte de résultat. Et la quote-part du Groupe dans les variations des autres éléments du résultat global est également reflétée dans les autres éléments du résultat global. Les profits latents sur les transactions entre le Groupe et ses entreprises associées sont éliminés en proportion de la participation du Groupe dans les entreprises associées. Les méthodes comptables des filiales et entreprises associées ont été modifiées lorsque nécessaire afin d'être alignées sur celles adoptées par le Groupe.

Périmètre de consolidation

Le périmètre du Groupe au 31 décembre 2021 est constitué de :

- Wedia SA, maison mère ;
- Wedia Germany GmbH ;

- Galilée SAS
- Wedia America Inc.

Évolution du périmètre de consolidation

Intégration Globale	<i>31/12/21</i>		<i>31/12/20</i>	
	Conso	% détention	Conso	% détention
Wedia SA	OUI	100%	OUI	100%
Wedia Germany	OUI	100%	OUI	100%
Galilée SAS	OUI	51%	OUI	51%
Wedia America Inc.	OUI	100%	NON	N/D
Intégration proportionnelle	Conso	% détention	Conso	% détention
<i>Néant</i>				
Mise en équivalence	Conso	% détention	Conso	% détention
<i>Néant</i>				

La société Wedia America Inc. a été créée au cours de premier semestre 2021. Son capital est détenu à 100% par Wedia SA et son activité est non significative sur la période.

4.2.1.3 Conversion des états financiers des sociétés étrangères

Les états financiers des filiales consolidées dont la monnaie fonctionnelle n'est pas l'euro sont convertis au taux de change de clôture en vigueur pour chacun des exercices pour le bilan (à l'exception des capitaux propres maintenus aux taux historiques) et au taux de change moyen annuel (sauf si le cours de change a connu au cours de la période des fluctuations importantes auquel cas c'est le cours à la date de transaction qui sera utilisé) pour le compte de résultat et le tableau de flux de trésorerie. Les différences de conversion qui en découlent sont inscrites dans la rubrique « Réserve de conversion » figurant dans les capitaux propres

4.2.1.4 Conversion des opérations en devises

Pour les entités dont la monnaie fonctionnelle est l'euro, les transactions en devises sont converties en euros au taux de change en vigueur à la date d'opération. Les actifs et les passifs monétaires libellés en devises étrangères à la date de clôture sont convertis au taux de clôture. Les écarts de change en découlant sont enregistrés en résultat de l'exercice.

4.2.1.5 Impositions différées et exigibles

Les impôts différés sont calculés par entité fiscale selon la méthode du report variable pour toutes les différences temporelles entre la base fiscale et la base comptable consolidée des actifs et passifs (analyse bilancielle).

Un actif ou passif d'impôt différé est comptabilisé pour toutes les différences temporelles respectivement déductibles et imposables. Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que s'il est probable que le Groupe pourra les récupérer dans un délai raisonnable grâce à l'existence de bénéfices imposables attendus au cours des exercices suivants.

Les différences temporaires apparaissant lorsque la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale sont :

- Sources d'impositions futures (impôts différés passif : IDP) : il s'agit essentiellement de produits dont l'imposition est différée,
- Sources de déductions futures (impôts différés actif : IDA) : sont concernées principalement les provisions fiscalement non déductibles temporairement, ainsi que les reports fiscaux déficitaires (impôts différés actif) ayant une forte probabilité de récupération sur les exercices futurs.

La charge d'impôt est comptabilisée en compte de résultat sauf si elle concerne des éléments qui ont été comptabilisés directement en capitaux propres/autres éléments du résultat global. Dans ce cas, elle est aussi comptabilisée en capitaux propres/ autres éléments du résultat global.

Les impôts différés sont comptabilisés au taux d'impôt à la date d'arrêté comptable, ajusté le cas échéant pour tenir compte de l'incidence des changements de législation fiscale. L'incidence de l'évolution des taux d'impôt sur les sociétés est prise en résultat de l'exercice dans le cadre du report variable ou en capitaux propres selon la comptabilisation initiale.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés aux bornes d'une entité fiscale lorsqu'il existe un droit juridiquement exécutoire de compenser les actifs et passifs d'impôts et qu'ils concernent des impôts sur le résultat prélevés par une même autorité fiscale.

4.2.2. Principes comptables et Méthodes d'évaluation

Le Groupe applique le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-01 du 09 octobre 2020 relatif à la présentation des états financiers consolidés publié au Journal Officiel du 31 décembre 2021.

4.2.2.1 Actif Immobilisé

Frais de développement

Les frais de développement portés à l'actif du bilan sont essentiellement composés de coûts de développement de logiciels. Ils sont évalués à leur coût de production. En application de la méthode préférentielle, les dépenses de développement sont immobilisées dès lors que le groupe peut démontrer que les critères suivants sont atteints :

- le Groupe a l'intention, la capacité financière et technique de mener le projet de développement à son terme ;
- il est probable que les avantages économiques futurs attribuables aux dépenses de développement iront au groupe;
- le coût de l'actif incorporel créé à ce titre peut être évalué de façon fiable.

Les coûts de développement engagés par le groupe et portés à l'actif concernent essentiellement des développements applicatifs faisant l'objet d'un suivi annuel individualisé par projet et ayant de sérieuses chances de réussite commerciale. Les frais de développement ne remplissant pas les critères d'activation sont comptabilisés en charges.

Le coût de production des logiciels est constitué par des dépenses de personnel (salaires et charges sociales des développeurs).

Immobilisations corporelles et autres immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont valorisées au coût de revient de l'acquisition, diminué du cumul des amortissements et des éventuelles pertes de valeur.

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

Le coût d'une immobilisation corporelle est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, et de tous les frais directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de marche en vue de l'utilisation prévue ; toutes les remises et rabais commerciaux sont déduits dans le calcul du prix d'achat.

Les dépenses ultérieures sont comptabilisées en charges sauf lorsqu'elles améliorent la performance de l'immobilisation définie à l'origine, augmentent sa durée de vie, ou réduisent les coûts opérationnels antérieurement établis

Après sa comptabilisation initiale en tant qu'actif, une immobilisation corporelle est comptabilisée à son coût diminué du cumul d'amortissements et du cumul des éventuelles pertes de valeur. Le Groupe applique le traitement de référence en comptabilisant les immobilisations selon la méthode du coût historique amorti.

L'amortissement est calculé sur la durée d'utilité de l'actif. La durée d'utilité est la période pendant laquelle l'entreprise s'attend à utiliser l'actif.

La base amortissable correspond au coût d'achat diminué le cas échéant de la valeur résiduelle finale estimée nette des frais de sortie. La valeur résiduelle d'une immobilisation corporelle est le montant que l'entreprise recevrait actuellement pour l'actif si celui-ci était déjà dans les conditions d'âge et d'usure prévues à la fin de sa durée de vie utile (hors effet inflation).

Les principales durées d'utilité retenues sont

- Concessions et brevets : 1 à 5 ans ;

- Installations générales, agencements : de 5 à 10 ans ;
- Matériel de transport : 4 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans ;
- Mobilier : 5 ans.

Ces durées d'amortissement sont revues annuellement et sont modifiées si les attentes diffèrent des estimations précédentes ; ces changements d'estimation comptable sont comptabilisés de façon prospective.

Écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le prix d'acquisition des sociétés consolidées et la part de Wedia dans l'actif net à la date d'entrée dans le périmètre de consolidation après affectation, le cas échéant, aux actifs corporels ou incorporels.

Les écarts d'acquisition positifs sont portés à l'actif du bilan sous la rubrique "écarts d'acquisition", et amortis selon le modèle linéaire, sur une durée de 10 ans ou plus rapidement en cas de perte de valeur. Il n'existe pas d'écart d'acquisition passif à la clôture.

Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés non consolidées et les autres immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net des provisions pour dépréciations éventuelles.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur d'acquisition.

4.2.2.2 Actif Circulant

Stocks

Les stocks sont non significatifs compte tenu de la nature de l'activité du Groupe.

Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale et font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent des fonds de caisses, des soldes bancaires, ainsi que des placements à court terme dans des instruments de marché monétaire.

Les valeurs mobilières de placement sont réévaluées à la juste valeur par le compte de résultat.

4.2.2.3 Passif

Capital social

Au 31 décembre 2021, le capital social de la société Wedia SA s'élève à 856.201 euros. Il est constitué de 856 201 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 euros.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges que les évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisée quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine.

4.2.2.4 Compte de résultat

Chiffre d'affaires consolidé

Le chiffre d'affaires consolidé représente le montant cumulé des ventes de licences, ventes de prestations de services, ventes de travaux, ventes de marchandises, net de remises et ristournes.

Il inclut, après élimination des opérations internes, le chiffre d'affaires des sociétés intégrées globalement.

Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non-réurrence ne peuvent être considérés comme faisant partie de l'activité opérationnelle du Groupe.

4.2.2.5 Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan significatifs font l'objet d'une synthèse en note 19.

4.3. Notes relatives au bilan, au compte de résultat et au tableau de flux de trésorerie

4.3.1. Note 1 : Ecarts d'acquisition

'000 €	31/12/20	Acquisitions / Dotations	Cessions / Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Valeurs brutes	1 233	-	-	-	1 233
Amortissements	(1 130)	(103)	-	-	(1 233)
Valeurs Nettes	103	(103)	-	-	-

L'écart d'acquisition concernant la société GESCO a été amorti conformément au plan de dépréciation, il est totalement amorti à la fin de l'exercice 2021.

4.3.2. Note 2 : Immobilisations incorporelles

Valeur nette des immobilisations incorporelles

'000 €	31/12/21			31/12/20
	Valeur brutes	Amorts.	Valeur Nette	Valeur Nette
Ecarts d'acquisitions	1 233	(1 233)	-	103
Frais de développement	14 575	(12 340)	2 235	2 660
Fonds de commerce	5 584	-	5 584	5 584
Autres immobilisations incorporelles	130	(101)	28	26
Total Immobilisations incorporelles	21 522	(13 674)	7 848	8 373

Évolution des immobilisations incorporelles sur la période

'000 €	31/12/20	Augmentations	Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Ecarts d'acquisitions	1 233	-	-	-	1 233
Frais de développement	13 315	1 260	-	-	14 575
Fonds de commerce	5 584	-	-	-	5 584
Autres immobilisations incorporelles	114	16	-	-	129
Valeurs brutes	20 245	1 276	-	-	21 522
Ecarts d'acquisitions	1 130	103	-	-	1 233
Frais de développement	10 655	1 685	-	-	12 340
Fonds de commerce	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	88	13	-	-	101
Amortissements	11 873	1 801	-	-	13 674
Total Immobilisations Incorporelles	8 372	(525)	-	-	7 847

Le montant brut des frais de R&D immobilisés est de 14.575 k€. Sur l'exercice, le montant de la production immobilisée est de 1.260 k€ (Ces frais sont relatifs au développement du logiciel « Wedia » et essentiellement constitués de charges de personnel).

Le montant des dotations aux amortissements des frais de R&D est de 1.685 k€ sur la période, la valeur nette des immobilisations incorporelles a diminué de 525 k€.

4.3.3. Note 3 : Immobilisations corporelles

Valeur nette des immobilisations corporelles

'000 €	31/12/21		31/12/20	
	Valeur brutes	Amorts.	Valeur Nette	Valeur Nette
Installations, matériels & outillages	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	912	(806)	106	64
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles	912	(806)	106	64

Évolution des immobilisations corporelles sur la période

'000 €	31/12/20	Augmentations	Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Installations, matériels & outillages	-				-
Autres immobilisations corporelles	869	101	(56)	(2)	912
Immobilisations en cours	-				-
Valeurs brutes	869	101	(56)	(2)	912
Installations, matériels & outillages	-				-
Autres immobilisations corporelles	806	50	(48)	(1)	806
Immobilisations en cours	-				-
Amortissements	806	50	(48)	(1)	806
Total immobilisations Corporelles	64	51	(8)	(1)	106

Les immobilisations corporelles sont essentiellement composées d'agencements et de matériels informatiques.

4.3.4. Note 4 : Immobilisations financières

Valeur nette des immobilisations financières

'000 €	31/12/21		31/12/20	
	Valeur brutes	Provisions	Valeur Nette	Valeur Nette
Titres	-	-	-	-
Prêts au personnel	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	169	-	169	169
Total Immobilisations Financières	169	-	169	169

Évolution des immobilisations financières sur la période

'000 €	31/12/20	Augmentations	Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Titres	-				-
Prêts au personnel	-				-
Autres immobilisations financières	169				169
Valeurs brutes	169	-	-	-	169
Titres	-				-
Prêts au personnel	-	-	-		-
Autres immobilisations financières	-				-
Provisions	-	-	-	-	-
Total immobilisations Corporelles	169	-	-	-	169

Les immobilisations financières correspondent principalement à des cautions ou des dépôts de garantie versées. Il n'y a pas eu de mouvement sur l'exercice.

4.3.5. Note 5 : Actif circulant

Détail des créances clients & comptes rattachés

'000 €	31/12/21	31/12/20
Créances clients : Montant brut	2 475	3 489
Dépréciation	(89)	(99)
Créances clients : Montant net	2 386	3 390

La provision pour dépréciation client est déterminée au cas par cas selon le risque de non-recouvrement estimé. Le délai de règlement moyen constaté des clients est de 45 jours environ.

Ventilation des créances par échéances

'000 €	Montant Total	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances clients	2 386	2 296	89
Stocks	-	-	-
Créances fiscales	719	719	-
Impôts différés actif	2 480	-	2 480
Autres créances	34	34	-
Autres créances	3 232	753	2 480
Charges constatées d'avance	258	258	-
Montant total des créances au 31/12/21	5 875	3 307	2 569
Montant total des créances au 31/12/20	7 926	5 111	2 815

Les créances clients à plus d'un an correspondent aux clients douteux ou litigieux. Les créances fiscales incluent la créance de CIR pour l'exercice 2021. Les autres créances fiscales sont relatives à la TVA.

4.3.6. Note 6 : Disponibilités et valeur mobilières de placement

'000 €	31/12/21			31/12/20
	Brut	Dépréciations	Net	Net
Valeur Mobilières de Placement	106	-	106	109
Comptes à terme	1 415	-	1 415	1 415
Disponibilités	5 953	-	5 953	4 249
Concours bancaires	-	-	-	-
Total Trésorerie	7 474	-	7 474	5 773

La trésorerie est essentiellement détenue en euros. Pour opérer ses activités aux États-Unis, Wedia SA détient un compte en USD qui représentait 933 k\$ au 31/12/2021, dont la perte/gain de change sont constatés le cas échéant en fonction de l'évolution du cours Dollar / Euros. Les Valeurs Mobilières de Placement sont des actions propres. En effet, dans le cadre d'un contrat de liquidité avec la société de bourse Louis Capital Markets, au 31 décembre 2021, Wedia détient 2.188 de ses titres. Par ailleurs, au cours de premier semestre 2021, la société a racheté 211 de ses titres en vue de les redistribuer à des salariés.

4.3.7. Note 7 : Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance

Le détail des charges constatées d'avance au 31 décembre 2021 est le suivant :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Charges d'exploitation	258	177
Charges financières	-	-
Charges Exceptionnelles	-	-
Montant net	258	177

Les charges constatées d'avance ne relèvent que de l'exploitation, la saisonnalité de certaines charges explique la variation par rapport au 31 décembre 2020.

Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance au 31/12/2021 est de 1.982 k€, contre 1.706 k€ au 31/12/2020. Ils sont essentiellement la conséquence de l'étalement du chiffre d'affaires des contrats de licences SaaS et des contrats de maintenance pour lesquels la facturation est réalisée à terme à échoir. Leur progression traduit la progression du chiffre d'affaires récurrent.

4.3.8. Note 8 : Capitaux propres

Composition et évolution du capital social

Au 31 décembre 2021, le capital social est composé de 856.201 actions de 1 euro de valeur nominale chacune. Il n'a évolué au cours de la période :

	31/12/20	Augmentation	Réduction	31/12/21
Actions ordinaires	856 201	-	-	856 201
Nombre d'actions	856 201	-	-	856 201
Nominal	1 €	-	-	1 €
Capital Social	856 201 €	-	-	856 201 €

Distribution de dividendes

Conformément aux délibérations de l'assemblée générale ordinaire du 30 avril 2021, la société a procédé au versement de 291.108 € de dividendes prélevés sur les résultats 2020.

La société avait procédé à des distributions de dividendes de 256.860 € au cours de l'exercice 2019 et de 162.678 € au cours de l'exercice 2018.

Nombre d'actions en circulation

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net consolidé de l'exercice attribuable aux actionnaires de l'entité mère par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat dilué par action est calculé en divisant le résultat net de l'exercice attribuable aux actionnaires par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice ajusté de l'incidence maximum de la conversion des éléments dilutifs en actions ordinaires.

Sont présentés ci-dessous le nombre d'actions ayant servi au calcul des résultats de base et dilué par action.

	31/12/20	Augmentation	Réduction	31/12/21
Nombre d'action composant le capital social	856 201	-	-	856 201
Nombre d'actions retenues pour le calcul du résultat de base par action	856 201	-	-	856 201
Nombre d'actions auto-détenues	(3 792)	(6 811)	8 415	(2 188)
Nombre d'actions maximum à créer par conversion des Obligations convertibles	15 000		(15 000)	-
Nombre d'actions retenues pour le calcul du résultat dilué par action	867 409	(6 811)	(6 585)	854 013

Au cours de l'exercice, le nombre d'actions servant à calculer les résultats dilués par action a diminué de 13.396. En effet, d'une part le nombre d'actions auto-détenues a diminué de 1.604 et d'autre part la seconde tranche des obligations convertibles a été remboursée (Cf. note 11) ce qui a réduit de 15.000 le nombre d'actions à créer.

Détermination du résultat par action

	31/12/20 12 mois	31/12/21 12 mois
Résultat net part du groupe (en €)	910 527	923 315
Nombre moyen d'actions en circulation	856 201	856 201
Nombre moyen d'actions auto-détenues	(2 974)	(2 990)
Nombre moyen d'actions à créer	22 500	-
Nombre moyen d'actions diluées	875 728	853 211
Résultat Net par action (en €)	1,06 €	1,08 €
Résultat Net Dilué par action (en €)	1,04 €	1,08 €

La croissance du résultat net ainsi que la baisse du nombre d'actions servant à la calculer le résultat dilué font progresser le résultat net dilué par action de 4% sur l'exercice.

4.3.9. Note 9 : Provisions pour risques et charges

Variation des provisions pour risques et charges

'000 €	31/12/20	Dotations	Reprises	31/12/21
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Autres provisions pour risques	351	-	(351)	-
Total Provisions	351	-	(351)	-

La société peut être impliquée dans le cours normal des affaires dans des procédures judiciaires, administratives ou réglementaires. Une provision est constituée lorsque ces litiges peuvent entraîner une charge pour la société. Les différents montants sont évalués au cas par cas, sur la base des demandes formulées par les plaignants et le cas échéant après validation auprès des avocats.

Engagements en matière de retraite

La société ne comptabilise pas au passif de provisions pour indemnités de fin de carrière. Le montants de ces engagements sont présentés dans la note 19 à propos des opérations hors bilan.

4.3.10. Note 10 : Actifs et passifs d'impôt non courants

Principales sources d'impôts différés par nature

'000 €	31/12/21	31/12/20
Avantages au personnel	-	-
Instruments financiers	-	-
Différences temporaires	-	-
Déficits fiscaux	2 480	2 716
Autres sources d'IDA	-	-
Impôts Différés Actifs	2 480	2 716
CVAE des entreprises	-	-
Autres sources d'IDP	94	84
Impôts Différés Passifs	94	84
Montant net	2 385	2 632

Les impôts différés sont essentiellement le fait des déficits reportables. Le montant des déficits reportables restant à imputer est de 17 M€. Seule une partie est comptabilisée dans les comptes consolidés.

Délai de récupération des Impôts différés actifs

Sur la base des prévisions financières du Groupe, le délai de récupération des impôts différés actifs comptabilisés est estimé entre 2 et 5 ans.

4.3.11. Note 11 : Dettes financières

L'ensemble des dettes financières est contracté en euros.

Évolution des dettes financières

'000 €	31/12/20	Nouvelles dettes	Rembt. dettes	31/12/21
Emprunts obligataires convertibles	386	2	(387)	-
Emprunts auprès des Ets de crédit	2 655	13	(459)	2 208
Location-financement	-	-	-	-
Emprunts divers	-	-	-	-
Emprunts auprès des Factors	-	-	-	-
Total dettes financières	3 040	15	(847)	2 208

Au cours de l'exercice 2021, Wedia a remboursé la troisième et dernière tranche de son emprunt obligataire pour un montant de 387 k€, prime de non-conversion incluse. Le Groupe a par ailleurs remboursé 460 k€ de dettes financières sur la période, conformément à son plan de remboursement. Au global, le montant de l'endettement financier du Groupe Wedia au 31 décembre 2021 est de 2.208 k€.

Répartition des dettes financières par échéance

'000 €	Montant total	1 an	1 à 5 ans	5 ans et +
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts auprès des Ets de crédit	2 208	527	1 681	-
Location-financement	-	-	-	-
Emprunts divers	-	-	-	-
Emprunts auprès des Factors	-	-	-	-
Dettes financières au 31/12/21	2 208	527	1 681	-
Dettes financières au 31/12/20	3 041	855	2 126	60

L'essentiel des dettes financières du Groupe Wedia a une échéance inférieure à 5 ans.

Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

Néant

Instruments financiers

Néant

4.3.12. Note 12 : Dettes courantes

Répartition des dettes courantes et comptes de régularisation par échéance

'000 €	Montant Total	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Fournisseurs & comptes rattachés	1 049	1 049	-
Personnel & comptes rattachés	949	949	-
Organismes sociaux	637	637	-
Dettes fiscales	640	549	91
Autres dettes	55	55	-
Dettes courantes	3 329	3 238	91
Produits constatés d'avance	1 982	1 982	-
Montant total des dettes au 31/12/21	5 312	5 221	91
Montant total des dettes au 31/12/20	5 733	5 441	84

Le niveau des dettes courantes est stable par rapport au 31 décembre 2020.

4.3.13. Note 13 : Chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires par nature

'000 €	31/12/21	%	31/12/20	%
CA SaaS	8 746	56%	8 017	51%
CA Services	6 720	43%	6 963	44%
CA Négoce	235	1%	693	4%
Total Chiffre d'affaires	15 701		15 673	

La chiffre d'affaires SaaS de l'exercice 2021 du Groupe Wedia est stable par rapport à celui de l'exercice précédent.

Chiffre d'affaires par récurrence

'000 €	31/12/21	%	31/12/20	%
CA récurrent	8 746	56%	8 017	51%
CA Non-récurrent	6 955	44%	7 656	49%
Total Chiffre d'affaires	15 701		15 673	

La part du chiffre d'affaires récurrent sur le chiffre d'affaires total s'élève à plus de 56% (pour mémoire, Galilée SAS qui a intégré le Groupe Wedia en 2019 a une activité services est plus marquée que celle de Wedia). C'est une progression de 5 points par rapport à l'exercice précédent.

Chiffre d'affaires par zone géographique

'000 €	31/12/21	%	31/12/20	%
Activités France	13 105	83%	12 955	83%
Activités UE	1 534	10%	1 577	10%
Activités Hors UE	1 062	7%	1 141	7%
Total Chiffre d'affaires	15 701		15 673	

Le Groupe WEDIA réalise 17% de son activité hors de France. L'activité internationale se partage entre l'Allemagne, les États-Unis et le reste du monde (Suède...). L'activité de Galilée SAS est essentiellement en France.

4.3.14. Note 14 : Autres produits d'exploitation

Le détail des autres produits d'exploitation est présenté ci-dessous :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Production immobilisée	1 260	1 345
Subventions d'exploitation	484	478
Reprise provisions, Amortissements, transferts	89	31
Autres produits	-	37
Total Autres Produits d'Exploitation	1 833	1 892

L'investissement R&D dans le logiciel Wedia s'est poursuivi en France, en revanche, le Groupe a diminué ses investissements R&D depuis l'Allemagne. Au global, cela représente près de 15% du chiffre d'affaires SaaS.

4.3.15. Note 15 : Détail des achats consommés et charges externes

'000 €	31/12/21	31/12/20
Achats de marchandises, études et variation de stocks	3 990	4 249
Loyers & charges locatives	651	684
Assurances	34	37
Honoraires	502	467
Frais Marketing & Communication	830	669
Frais de déplacement	97	87
Autres charges externes	253	226
Total Achats consommés et charges externes	6 357	6 420

Les achats consommés et les charges externes représentent 40% du CA. Ils sont en légère diminution sur l'exercice ce qui traduit notamment le redressement de l'activité de Galilée SAS grâce à une meilleure gestion des ressources.

4.3.16. Note 16 : Frais de personnel

Les frais de personnel se répartissent de la façon suivante :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Rémunération du Personnel	5 296	5 086
Charges sociales	2 213	2 122
Participation / Intéressement	363	287
Total Frais de personnel	7 872	7 495

Le succès des campagnes de recrutement a permis de réduire la sous-traitance au profit des équipes internes ce qui se traduit par une hausse des frais de personnel sur l'exercice 2021. L'accord d'intéressement de Galilée SAS a été par ailleurs porté au même niveau que celui de Wedia sur la période ce qui se traduit par une hausse de l'intéressement consolidé.

Les effectifs sont stables, ils se répartissent par zones de la façon suivante :

ETP	2021	2020
Effectif France	74	71
Effectif hors France	10	15
Effectif total	84	86

La majorité des effectifs du Groupe est basée en France dont l'équipe s'est renforcée en France suite à l'acquisition de Galilée SAS.

4.3.17. Note 17 : Résultat Financier

Le résultat financier se décompose de la façon suivante :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Produits financiers	28	2
Charges financières	(30)	(41)
Résultats de change	72	(90)
Dotations provisions financières	(2)	(26)
+/- Values Cessions financières	46	25
Résultat financier	113	(131)

Sur l'exercice, le résultat financier est de 113 k€, montant qui est la résultante des revenus financiers, des intérêts versés et provisionnés dans le cadre du contrat d'obligations convertibles, des intérêts versés sur les différents emprunts bancaires en cours et des gains/pertes de change passées sur le compte en USD.

4.3.18. Note 18 : Impôts sur les bénéfices

Décomposition de la charge nette d'impôts

'000 €	31/12/21	31/12/20
Imposition exigible par les administrations fiscales	7	-
Imposition différée	(247)	(258)
Total	(240)	(258)

Preuve de l'impôt : Rapprochement entre l'impôt théorique et réel au compte de résultat consolidé

'000 €	31/12/21	31/12/20
Résultat consolidé avant impôts	1 303	1 293
Crédits d'impôts	(491)	(478)
Différences permanentes	109	103
Non reconnaissance d'IDA sur déficits reportables	-	-
Autres	-	-
Base imposable théorique	922	917
Taux d'impôt théorique de la société mère	26,50%	28,00%
Taux d'impôt théorique Wedia Germany	31,93%	31,93%
(Charges)/Produit d'impôt recalculé	(240)	(258)
(Charges)/Produit d'impôt comptabilisé	(240)	(258)

4.3.19. Note 19 : engagements hors bilan et passifs éventuels

Engagements de garantie

'000 €	31/12/21	A 1 an au plus	1 à 5 ans	5 ans et +
Natissage, hypothèques et suretés réelles	459	136	323	-
Avals, cautions et garanties données	-	-	-	-
Total Engagements de garantie donnés	459	136	323	-
Natissage, hypothèques et suretés réelles	-	-	-	-
Avals, cautions et garanties reçues	1 051	165	886	-
Total Engagements de garantie reçus	1 051	165	886	-

Dans le cadre de son financement par emprunt, le fonds de commerce de Galilée SAS a été nanti au profit de BNP Paribas pour 150.000 euros, de la BPACA pour 150.000 euros et de la Région Nouvelle Aquitaine à hauteur de 300.000 euros. L'emprunt BNP Paribas est également garanti par BPI France à hauteur de 40% et l'emprunt de BPACA est garanti par le Fonds Européen d'Investissement à hauteur de 50%. Au 31 décembre 2021, le capital restant dû pour ces emprunts est de 459 k€.

Galilée SAS a par ailleurs bénéficié d'un Prêt Garanti par L'État pour un montant de 1.100 k€, dont 90% sont garantis.

Engagements contractuels divers

'000 €	31/12/21	A 1 an au plus	1 à 5 ans	5 ans et +
Obligations en matière de retraite (IFC)	735	-	-	735
Effets escomptés non échus	-	-	-	-
Contrats de location-financement	20	10	10	-
Autres	165	165	-	-
Total Engagements contractuels donnés	920	175	10	735
Effets non échus	-	-	-	-
Factor	-	-	-	-
Autres engagements	-	-	-	-
Total Engagements contractuels reçus	-	-	-	-

Les obligations en matière de retraite sont estimées sur la base d'un calcul réalisé au 31/12/21. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision réalisé pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation à 0,90%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus. Le montant des obligations en matière de retraite concernant Galilée SAS a été estimés à 223.397 euros au 31/12/2021.

Suretés réelles données

Néant

A la connaissance de la société, il n'existe pas d'autre engagement hors bilan significatif selon les normes comptables applicables.

5. ATTESTATION DU RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER

« J'atteste que, à ma connaissance, les comptes consolidés résumés pour écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport annuel d'activité présente une vision fidèle des événements importants survenus pendant l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et principales incertitudes pour l'exercice »



Nicolas BOUTET

Président Directeur Général



BENOÎT BERTHOU

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

WEDIA

Société Anonyme au capital de 856 201 euros

33, Rue Lafayette

75009 PARIS

R.C.S : PARIS 433 103 595

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Comptes consolidés au 31 décembre 2021

WEDIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Comptes consolidés au 31 décembre 2021

Aux Associés de la société Wedia,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions collectives des associés, nous avons effectué l’audit des comptes consolidés de la société Wedia relatifs à l’exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu’ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard du règlement CRC 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable, 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, à la fin de l’exercice, de l’ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l’audit des comptes consolidés » 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 1er janvier 2021 à la date d’émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823 9 et R. 823 7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Votre société procède systématiquement, à la clôture de chaque exercice, à un test de dépréciation des écarts d'acquisition. Nous avons examiné les modalités de mises en œuvre de ce test de dépréciation ainsi que les hypothèses utilisées et les prévisions de flux de trésorerie dont nous avons contrôlé la cohérence avec les budgets et les plans à moyen terme approuvés par la direction.

Votre société reconnaît des actifs d'impôts différés selon les modalités décrites dans la note « 4.2.1.5 Impositions différées et exigibles » de l'annexe des comptes consolidés. Nous avons contrôlé la cohérence d'ensemble des hypothèses retenues ainsi que le calcul effectué par votre société.

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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément au règlement CRC 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable tel qu'adopté dans l'Union européenne ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Paris, le 22 avril 2022

A blue ink signature of Benoît BERTHOU, consisting of a long horizontal stroke with a small upward tick at the end.

Benoît BERTHOU

Commissaire aux Comptes

3. COMPTES CONSOLIDES AU 31 DECEMBRE 2021

3.1. Compte de résultat consolidé

Montants en milliers d'euros	note	31/12/21	31/12/20	Variation
Chiffre d'affaires	13	15 701	15 673	0%
Autres produits d'exploitation	14	1 833	1 891	-3%
Achats consommés		(713)	(643)	11%
Charges de personnel	16	(7 872)	(7 495)	5%
Autres charges d'exploitation	15	(5 644)	(5 777)	-2%
Impôts & taxes		(175)	(168)	4%
EBITDA		3 130	3 481	-10%
<i>En % du CA</i>		20%	22%	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		(1 766)	(1 894)	-7%
RÉSULTAT OPERATIONNEL COURANT		1 364	1 587	-14%
<i>En % du CA</i>		9%	10%	
Charges & produits financiers	17	113	(131)	-186%
Charges & produits exceptionnels		(71)	(60)	18%
Dotation aux amortissement et dépréciations des écarts d'acquisition		(103)	(103)	0%
Impôts sur les résultats	18	(240)	(258)	-7%
RÉSULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ		1 063	1 035	3%
Part des intérêts minoritaires dans le résultat		(140)	(125)	12%
RÉSULTAT NET PART DU GROUPE		923	911	1%
<i>En % du CA</i>		6%	6%	
Résultat net par action (en euros)		1,08 €	1,06 €	
Résultat dilué par action (en euros)		1,08 €	1,04 €	

3.2. Bilan consolidé

ACTIF en milliers d'euros	notes	31/12/21			31/12/20
		Brut	Amort & Dep	Net	Net
Immobilisations incorporelles	2	21 522	(13 674)	7 848	8 373
<i>dont Ecarts d'acquisitions</i>	1	1 233	(1 233)	-	103
Immobilisations corporelles	3	912	(806)	106	64
Immobilisations financières	4	169	-	169	169
ACTIF IMMOBILISE		22 602	(14 480)	8 123	8 605
Stocks et en-cours	5	-	-	-	9
Clients et comptes rattachés	5	2 475	(89)	2 386	3 390
Autres créances et comptes de régularisation	5, 7, 12	3 490	-	3 490	4 527
<i>dont Impôt différés actifs</i>	10	2 479	-	2 479	2 716
Valeurs Mobilières de placement	6	106	-	106	109
Disponibilités	6	7 368	-	7 368	5 664
ACTIF CIRCULANT		13 438	(89)	13 349	13 698
TOTAL DE L'ACTIF		36 041	(14 569)	21 471	22 303
PASSIF en milliers d'euros	notes	31/12/21			31/12/20
Capital social				856	856
Primes et Réserves consolidées				11 628	11 009
Résultat Net part du Groupe				923	911
CAPITAUX PROPRES	8			13 408	12 775
Intérêts minoritaires				543	404
Provisions risques & charges	9			-	351
Emprunt obligataire convertible	11			-	386
Emprunts et dettes financières	11			2 208	2 655
Fournisseurs et comptes rattachés	12			1 049	1 375
Autres dettes et comptes de régularisation	12			4 263	4 358
<i>dont impôts différés passifs</i>	10/12			94	84
DETTES				7 520	8 388
TOTAL DU PASSIF				21 471	22 303

3.3. Tableau de flux de trésorerie consolidé

<i>Montants en milliers d'euros</i>	Exercice 2021	Exercice 2020
Résultat net des sociétés intégrées	1 063	1 035
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
+ Amortissements et provisions	1 500	1 996
- Variation des impôts différés	247	258
- Plus-values de cession, nettes d'impôt		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 810	3 289
+ Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence	-	-
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	1 383	(296)
FLUX DE TRESORERIE GÉNÉRÉS PAR L'ACTIVITE (1)	4 192	2 993
Acquisition d'immobilisations	(1 377)	(1 373)
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt	8	26
Incidence des variations de périmètre	-	-
Autres Flux	1	1
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (2)	(1 368)	(1 346)
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	(291)	(256)
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-	-
Augmentations de capital en numéraire	-	-
Emissions d'emprunts, avances conditionnées	15	1 132
Remboursements d'emprunts, avances conditionnées	(847)	(751)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT (3)	(1 123)	126
VARIATION DE LA TRESORERIE (1+2+3)	1 701	1 773
Trésorerie à l'ouverture *	5 773	4 000
Trésorerie à la clôture	7 474	5 773

* Valeurs mobilières de placement + disponibilités

3.4. Etat de variation des capitaux propres consolidés

<i>Montants en milliers d'euros</i>	Capital social	Primes d'émission	Réserves consolidées	Résultat consolidé	Total Part du Groupe	Intérêts Minoritaires	Total Capitaux propres
Situation au 31/12/2019	856	8 387	2 581	300	12 124	279	12 403
Augmentation de capital de la société mère					-		-
Affectation du résultat de l'exercice précédent			43	(43)	-		-
Distribution de dividendes				(256)	(256)		(256)
Variations de périmètre					-		-
Autres mouvements			(2)	(1)	(3)		(3)
Résultat net de l'exercice				911	911	125	1 035
Situation au 31/12/2020	856	8 387	2 622	911	12 775	404	13 179
Augmentation de capital de la société mère					-		-
Affectation du résultat de l'exercice précédent			619	(619)	(0)		(0)
Distribution de dividendes				(291)	(291)		(291)
Variations de périmètre					-		-
Autres mouvements			0	(0)	0		0
Résultat net de l'exercice				923	923	140	1 063
Situation au 31/12/2021	856	8 387	3 241	923	13 408	543	13 951

4. NOTES ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS

4.1. Informations générales

Wedia SA, société mère du Groupe Wedia (« **le Groupe** »), est une société anonyme de droit français, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 433 103 595, dont le siège social est situé au 33, rue La Fayette 75009 Paris. Wedia SA et ses filiales exercent ses activités dans l'édition de logiciels de Digital Asset Management (« DAM »).

Les états financiers consolidés sont présentés en milliers d'euros sauf indication contraire. Les données du présent document ont été auditées par le commissaire aux comptes.

Wedia SA est cotée en bourse sur le marché Euronext Growth sous le symbole ALWED (FR0010688440).

4.2. Règles, méthodes comptables et périmètre de consolidation

Les principales méthodes comptables utilisées pour la préparation des états financiers consolidés sont exposées ci-après. Le principe de la permanence des méthodes a été appliqué comme les années précédentes sauf indication contraire.

Les comptes consolidés du Groupe au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables relatives au nouveau règlement ANC 2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés.

4.2.1. Méthodes de consolidation

4.2.1.1 Date de clôture

Les sociétés sont consolidées sur la base des comptes au 31 décembre 2021 arrêtés par le Conseil d'administration du 24 mars 2021. Toutefois, les sociétés acquises en cours d'exercice ne sont intégrées au compte de résultat qu'à compter de la date effective de prise de contrôle par le Groupe.

4.2.1.2 Mode d'intégration et périmètre de consolidation

Filiales

Les filiales sont les sociétés dans lesquelles la société Wedia a le contrôle exclusif, directement ou indirectement. Ce contrôle se caractérise par le pouvoir de diriger les politiques financières

et opérationnelles afin d'obtenir des avantages de l'activité de ces filiales. Elles sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale avec constatation des droits des actionnaires minoritaires. Le contrôle est présumé lorsque le groupe détient plus de 50 % des droits de vote. L'existence d'un contrat conférant au groupe le pouvoir de diriger les politiques financière et opérationnelle de l'entité ou le fait que le groupe exerce de fait la direction opérationnelle et financière de l'entité peuvent également démontrer l'existence du contrôle exclusif. Les droits de vote potentiels sont pris en compte lors de l'évaluation du contrôle exercé par le Groupe sur une autre entité lorsqu'ils découlent d'instruments susceptibles d'être exercés ou convertis au moment de cette évaluation.

Les filiales sont consolidées par intégration globale à compter de leur prise de contrôle par le groupe et sont déconsolidées en cas de perte de contrôle.

Les transactions intra-groupe, les soldes et les profits latents sur les opérations entre sociétés du groupe sont éliminés.

Le résultat des filiales est réparti entre le Groupe et les participations ne donnant pas le contrôle selon leur pourcentage d'intérêt, même si cela conduit à comptabiliser des montants négatifs.

Aucune société n'est contrôlée conjointement par plusieurs actionnaires (coentreprises).

Entreprises associées

Les entreprises associées sont les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce une influence notable. L'influence notable est présumée lorsque 20 à 50 % des droits de vote sont détenus.

Les entreprises associées sont comptabilisées selon la méthode de la mise en équivalence. Selon cette méthode, la participation dans une entreprise associée est initialement comptabilisée au coût, et la valeur comptable est augmentée ou diminuée pour comptabiliser la quote-part de l'investisseur dans les résultats de l'entreprise détenue après la date d'acquisition. La valorisation de la participation du Groupe dans les entreprises associées comprend le goodwill (net de tout cumul de pertes de valeur) identifié lors de l'acquisition.

La quote-part du Groupe dans le résultat de l'entreprise associée est reflétée dans le compte de résultat. Et la quote-part du Groupe dans les variations des autres éléments du résultat global est également reflétée dans les autres éléments du résultat global. Les profits latents sur les transactions entre le Groupe et ses entreprises associées sont éliminés en proportion de la participation du Groupe dans les entreprises associées. Les méthodes comptables des filiales et entreprises associées ont été modifiées lorsque nécessaire afin d'être alignées sur celles adoptées par le Groupe.

Périmètre de consolidation

Le périmètre du Groupe au 31 décembre 2021 est constitué de :

- Wedia SA, maison mère ;
- Wedia Germany GmbH ;

- Galilée SAS
- Wedia America Inc.

Évolution du périmètre de consolidation

	31/12/21		31/12/20	
	Conso	% détention	Conso	% détention
Intégration Globale				
Wedia SA	OUI	100%	OUI	100%
Wedia Germany	OUI	100%	OUI	100%
Galilée SAS	OUI	51%	OUI	51%
Wedia America Inc.	OUI	100%	NON	N/D
Intégration proportionnelle				
<i>Néant</i>				
Mise en équivalence				
<i>Néant</i>				

La société Wedia America Inc. a été créée au cours de premier semestre 2021. Son capital est détenu à 100% par Wedia SA et son activité est non significative sur la période.

4.2.1.3 Conversion des états financiers des sociétés étrangères

Les états financiers des filiales consolidées dont la monnaie fonctionnelle n'est pas l'euro sont convertis au taux de change de clôture en vigueur pour chacun des exercices pour le bilan (à l'exception des capitaux propres maintenus aux taux historiques) et au taux de change moyen annuel (sauf si le cours de change a connu au cours de la période des fluctuations importantes auquel cas c'est le cours à la date de transaction qui sera utilisé) pour le compte de résultat et le tableau de flux de trésorerie. Les différences de conversion qui en découlent sont inscrites dans la rubrique « Réserve de conversion » figurant dans les capitaux propres

4.2.1.4 Conversion des opérations en devises

Pour les entités dont la monnaie fonctionnelle est l'euro, les transactions en devises sont converties en euros au taux de change en vigueur à la date d'opération. Les actifs et les passifs monétaires libellés en devises étrangères à la date de clôture sont convertis au taux de clôture. Les écarts de change en découlant sont enregistrés en résultat de l'exercice.

4.2.1.5 Impositions différées et exigibles

Les impôts différés sont calculés par entité fiscale selon la méthode du report variable pour toutes les différences temporelles entre la base fiscale et la base comptable consolidée des actifs et passifs (analyse bilancielle).

Un actif ou passif d'impôt différé est comptabilisé pour toutes les différences temporelles respectivement déductibles et imposables. Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que s'il est probable que le Groupe pourra les récupérer dans un délai raisonnable grâce à l'existence de bénéfices imposables attendus au cours des exercices suivants.

Les différences temporaires apparaissant lorsque la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale sont :

- Sources d'impositions futures (impôts différés passif : IDP) : il s'agit essentiellement de produits dont l'imposition est différée,
- Sources de déductions futures (impôts différés actif : IDA) : sont concernées principalement les provisions fiscalement non déductibles temporairement, ainsi que les reports fiscaux déficitaires (impôts différés actif) ayant une forte probabilité de récupération sur les exercices futurs.

La charge d'impôt est comptabilisée en compte de résultat sauf si elle concerne des éléments qui ont été comptabilisés directement en capitaux propres/autres éléments du résultat global. Dans ce cas, elle est aussi comptabilisée en capitaux propres/ autres éléments du résultat global.

Les impôts différés sont comptabilisés au taux d'impôt à la date d'arrêté comptable, ajusté le cas échéant pour tenir compte de l'incidence des changements de législation fiscale. L'incidence de l'évolution des taux d'impôt sur les sociétés est prise en résultat de l'exercice dans le cadre du report variable ou en capitaux propres selon la comptabilisation initiale.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés aux bornes d'une entité fiscale lorsqu'il existe un droit juridiquement exécutoire de compenser les actifs et passifs d'impôts et qu'ils concernent des impôts sur le résultat prélevés par une même autorité fiscale.

4.2.2. Principes comptables et Méthodes d'évaluation

Le Groupe applique le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-01 du 09 octobre 2020 relatif à la présentation des états financiers consolidés publié au Journal Officiel du 31 décembre 2021.

4.2.2.1 Actif Immobilisé

Frais de développement

Les frais de développement portés à l'actif du bilan sont essentiellement composés de coûts de développement de logiciels. Ils sont évalués à leur coût de production. En application de la méthode préférentielle, les dépenses de développement sont immobilisées dès lors que le groupe peut démontrer que les critères suivants sont atteints :

- le Groupe a l'intention, la capacité financière et technique de mener le projet de développement à son terme ;
- il est probable que les avantages économiques futurs attribuables aux dépenses de développement iront au groupe;
- le coût de l'actif incorporel créé à ce titre peut être évalué de façon fiable.

Les coûts de développement engagés par le groupe et portés à l'actif concernent essentiellement des développements applicatifs faisant l'objet d'un suivi annuel individualisé par projet et ayant de sérieuses chances de réussite commerciale. Les frais de développement ne remplissant pas les critères d'activation sont comptabilisés en charges.

Le coût de production des logiciels est constitué par des dépenses de personnel (salaires et charges sociales des développeurs).

Immobilisations corporelles et autres immobilisations incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont valorisées au coût de revient de l'acquisition, diminué du cumul des amortissements et des éventuelles pertes de valeur.

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

Le coût d'une immobilisation corporelle est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, et de tous les frais directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de marche en vue de l'utilisation prévue ; toutes les remises et rabais commerciaux sont déduits dans le calcul du prix d'achat.

Les dépenses ultérieures sont comptabilisées en charges sauf lorsqu'elles améliorent la performance de l'immobilisation définie à l'origine, augmentent sa durée de vie, ou réduisent les coûts opérationnels antérieurement établis

Après sa comptabilisation initiale en tant qu'actif, une immobilisation corporelle est comptabilisée à son coût diminué du cumul d'amortissements et du cumul des éventuelles pertes de valeur. Le Groupe applique le traitement de référence en comptabilisant les immobilisations selon la méthode du coût historique amorti.

L'amortissement est calculé sur la durée d'utilité de l'actif. La durée d'utilité est la période pendant laquelle l'entreprise s'attend à utiliser l'actif.

La base amortissable correspond au coût d'achat diminué le cas échéant de la valeur résiduelle finale estimée nette des frais de sortie. La valeur résiduelle d'une immobilisation corporelle est le montant que l'entreprise recevrait actuellement pour l'actif si celui-ci était déjà dans les conditions d'âge et d'usure prévues à la fin de sa durée de vie utile (hors effet inflation).

Les principales durées d'utilité retenues sont

- Concessions et brevets : 1 à 5 ans ;

- Installations générales, agencements : de 5 à 10 ans ;
- Matériel de transport : 4 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans ;
- Mobilier : 5 ans.

Ces durées d'amortissement sont revues annuellement et sont modifiées si les attentes diffèrent des estimations précédentes ; ces changements d'estimation comptable sont comptabilisés de façon prospective.

Écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le prix d'acquisition des sociétés consolidées et la part de Wedia dans l'actif net à la date d'entrée dans le périmètre de consolidation après affectation, le cas échéant, aux actifs corporels ou incorporels.

Les écarts d'acquisition positifs sont portés à l'actif du bilan sous la rubrique "écarts d'acquisition", et amortis selon le modèle linéaire, sur une durée de 10 ans ou plus rapidement en cas de perte de valeur. Il n'existe pas d'écart d'acquisition passif à la clôture.

Immobilisations financières

Les titres de participation des sociétés non consolidées et les autres immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net des provisions pour dépréciations éventuelles.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur d'acquisition.

4.2.2.2 Actif Circulant

Stocks

Les stocks sont non significatifs compte tenu de la nature de l'activité du Groupe.

Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale et font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent des fonds de caisses, des soldes bancaires, ainsi que des placements à court terme dans des instruments de marché monétaire.

Les valeurs mobilières de placement sont réévaluées à la juste valeur par le compte de résultat.

4.2.2.3 Passif

Capital social

Au 31 décembre 2021, le capital social de la société Wedia SA s'élève à 856.201 euros. Il est constitué de 856 201 actions ordinaires d'une valeur nominale de 1 euros.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges que les évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisée quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine.

4.2.2.4 Compte de résultat

Chiffre d'affaires consolidé

Le chiffre d'affaires consolidé représente le montant cumulé des ventes de licences, ventes de prestations de services, ventes de travaux, ventes de marchandises, net de remises et ristournes.

Il inclut, après élimination des opérations internes, le chiffre d'affaires des sociétés intégrées globalement.

Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non-réurrence ne peuvent être considérés comme faisant partie de l'activité opérationnelle du Groupe.

4.2.2.5 Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan significatifs font l'objet d'une synthèse en note 19.

4.3. Notes relatives au bilan, au compte de résultat et au tableau de flux de trésorerie

4.3.1. Note 1 : Ecarts d'acquisition

'000 €	31/12/20	Acquisitions / Dotations	Cessions / Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Valeurs brutes	1 233	-	-	-	1 233
Amortissements	(1 130)	(103)	-	-	(1 233)
Valeurs Nettes	103	(103)	-	-	-

L'écart d'acquisition concernant la société GESCO a été amorti conformément au plan de dépréciation, il est totalement amorti à la fin de l'exercice 2021.

4.3.2. Note 2 : Immobilisations incorporelles

Valeur nette des immobilisations incorporelles

'000 €	31/12/21			31/12/20
	Valeur brutes	Amorts.	Valeur Nette	Valeur Nette
Ecarts d'acquisitions	1 233	(1 233)	-	103
Frais de développement	14 575	(12 340)	2 235	2 660
Fonds de commerce	5 584	-	5 584	5 584
Autres immobilisations incorporelles	130	(101)	28	26
Total Immobilisations incorporelles	21 522	(13 674)	7 848	8 373

Évolution des immobilisations incorporelles sur la période

'000 €	31/12/20	Augmentations	Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Ecarts d'acquisitions	1 233	-	-	-	1 233
Frais de développement	13 315	1 260	-	-	14 575
Fonds de commerce	5 584	-	-	-	5 584
Autres immobilisations incorporelles	114	16	-	-	129
Valeurs brutes	20 245	1 276	-	-	21 522
Ecarts d'acquisitions	1 130	103	-	-	1 233
Frais de développement	10 655	1 685	-	-	12 340
Fonds de commerce	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	88	13	-	-	101
Amortissements	11 873	1 801	-	-	13 674
Total Immobilisations Incorporelles	8 372	(525)	-	-	7 847

Le montant brut des frais de R&D immobilisés est de 14.575 k€. Sur l'exercice, le montant de la production immobilisée est de 1.260 k€ (Ces frais sont relatifs au développement du logiciel « Wedia » et essentiellement constitués de charges de personnel).

Le montant des dotations aux amortissements des frais de R&D est de 1.685 k€ sur la période, la valeur nette des immobilisations incorporelles a diminué de 525 k€.

4.3.3. Note 3 : Immobilisations corporelles

Valeur nette des immobilisations corporelles

'000 €	31/12/21		31/12/20	
	Valeur brutes	Amorts.	Valeur Nette	Valeur Nette
Installations, matériels & outillages	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	912	(806)	106	64
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles	912	(806)	106	64

Évolution des immobilisations corporelles sur la période

'000 €	31/12/20	Augmentations	Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Installations, matériels & outillages	-				-
Autres immobilisations corporelles	869	101	(56)	(2)	912
Immobilisations en cours	-				-
Valeurs brutes	869	101	(56)	(2)	912
Installations, matériels & outillages	-				-
Autres immobilisations corporelles	806	50	(48)	(1)	806
Immobilisations en cours	-				-
Amortissements	806	50	(48)	(1)	806
Total immobilisations Corporelles	64	51	(8)	(1)	106

Les immobilisations corporelles sont essentiellement composées d'agencements et de matériels informatiques.

4.3.4. Note 4 : Immobilisations financières

Valeur nette des immobilisations financières

'000 €	31/12/21			31/12/20
	Valeur brutes	Provisions	Valeur Nette	Valeur Nette
Titres	-	-	-	-
Prêts au personnel	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	169	-	169	169
Total Immobilisations Financières	169	-	169	169

Évolution des immobilisations financières sur la période

'000 €	31/12/20	Augmentations	Diminutions	Autres mouvements	31/12/21
Titres	-				-
Prêts au personnel	-				-
Autres immobilisations financières	169				169
Valeurs brutes	169	-	-	-	169
Titres	-				-
Prêts au personnel	-				-
Autres immobilisations financières	-				-
Provisions	-	-	-	-	-
Total immobilisations Corporelles	169	-	-	-	169

Les immobilisations financières correspondent principalement à des cautions ou des dépôts de garantie versées. Il n'y a pas eu de mouvement sur l'exercice.

4.3.5. Note 5 : Actif circulant

Détail des créances clients & comptes rattachés

'000 €	31/12/21	31/12/20
Créances clients : Montant brut	2 475	3 489
Dépréciation	(89)	(99)
Créances clients : Montant net	2 386	3 390

La provision pour dépréciation client est déterminée au cas par cas selon le risque de non-recouvrement estimé. Le délai de règlement moyen constaté des clients est de 45 jours environ.

Ventilation des créances par échéances

'000 €	Montant Total	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances clients	2 386	2 296	89
Stocks	-	-	-
Créances fiscales	719	719	-
Impôts différés actif	2 480	-	2 480
Autres créances	34	34	-
Autres créances	3 232	753	2 480
Charges constatées d'avance	258	258	-
Montant total des créances au 31/12/21	5 875	3 307	2 569
Montant total des créances au 31/12/20	7 926	5 111	2 815

Les créances clients à plus d'un an correspondent aux clients douteux ou litigieux. Les créances fiscales incluent la créance de CIR pour l'exercice 2021. Les autres créances fiscales sont relatives à la TVA.

4.3.6. Note 6 : Disponibilités et valeur mobilières de placement

'000 €	31/12/21			31/12/20
	Brut	Dépréciations	Net	Net
Valeur Mobilières de Placement	106	-	106	109
Comptes à terme	1 415	-	1 415	1 415
Disponibilités	5 953	-	5 953	4 249
Concours bancaires	-	-	-	-
Total Trésorerie	7 474	-	7 474	5 773

La trésorerie est essentiellement détenue en euros. Pour opérer ses activités aux États-Unis, Wedia SA détient un compte en USD qui représentait 933 k\$ au 31/12/2021, dont la perte/gain de change sont constatés le cas échéant en fonction de l'évolution du cours Dollar / Euros. Les Valeurs Mobilières de Placement sont des actions propres. En effet, dans le cadre d'un contrat de liquidité avec la société de bourse Louis Capital Markets, au 31 décembre 2021, Wedia détient 2.188 de ses titres. Par ailleurs, au cours de premier semestre 2021, la société a racheté 211 de ses titres en vue de les redistribuer à des salariés.

4.3.7. Note 7 : Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance

Le détail des charges constatées d'avance au 31 décembre 2021 est le suivant :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Charges d'exploitation	258	177
Charges financières	-	-
Charges Exceptionnelles	-	-
Montant net	258	177

Les charges constatées d'avance ne relèvent que de l'exploitation, la saisonnalité de certaines charges explique la variation par rapport au 31 décembre 2020.

Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance au 31/12/2021 est de 1.982 k€, contre 1.706 k€ au 31/12/2020. Ils sont essentiellement la conséquence de l'étalement du chiffre d'affaires des contrats de licences SaaS et des contrats de maintenance pour lesquels la facturation est réalisée à terme à échoir. Leur progression traduit la progression du chiffre d'affaires récurrent.

4.3.8. Note 8 : Capitaux propres

Composition et évolution du capital social

Au 31 décembre 2021, le capital social est composé de 856.201 actions de 1 euro de valeur nominale chacune. Il n'a évolué au cours de la période :

	31/12/20	Augmentation	Réduction	31/12/21
Actions ordinaires	856 201	-	-	856 201
Nombre d'actions	856 201	-	-	856 201
Nominal	1 €	-	-	1 €
Capital Social	856 201 €	-	-	856 201 €

Distribution de dividendes

Conformément aux délibérations de l'assemblée générale ordinaire du 30 avril 2021, la société a procédé au versement de 291.108 € de dividendes prélevés sur les résultats 2020.

La société avait procédé à des distributions de dividendes de 256.860 € au cours de l'exercice 2019 et de 162.678 € au cours de l'exercice 2018.

Nombre d'actions en circulation

Le résultat de base par action est calculé en divisant le résultat net consolidé de l'exercice attribuable aux actionnaires de l'entité mère par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice.

Le résultat dilué par action est calculé en divisant le résultat net de l'exercice attribuable aux actionnaires par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice ajusté de l'incidence maximum de la conversion des éléments dilutifs en actions ordinaires.

Sont présentés ci-dessous le nombre d'actions ayant servi au calcul des résultats de base et dilué par action.

	31/12/20	Augmentation	Réduction	31/12/21
Nombre d'action composant le capital social	856 201	-	-	856 201
Nombre d'actions retenues pour le calcul du résultat de base par action	856 201	-	-	856 201
Nombre d'actions auto-détenues	(3 792)	(6 811)	8 415	(2 188)
Nombre d'actions maximum à créer par conversion des Obligations convertibles	15 000		(15 000)	-
Nombre d'actions retenues pour le calcul du résultat dilué par action	867 409	(6 811)	(6 585)	854 013

Au cours de l'exercice, le nombre d'actions servant à calculer les résultats dilués par action a diminué de 13.396. En effet, d'une part le nombre d'actions auto-détenues a diminué de 1.604 et d'autre part la seconde tranche des obligations convertibles a été remboursée (Cf. note 11) ce qui a réduit de 15.000 le nombre d'actions à créer.

Détermination du résultat par action

	31/12/20 12 mois	31/12/21 12 mois
Résultat net part du groupe (en €)	910 527	923 315
Nombre moyen d'actions en circulation	856 201	856 201
Nombre moyen d'actions auto-détenues	(2 974)	(2 990)
Nombre moyen d'actions à créer	22 500	-
Nombre moyen d'actions diluées	875 728	853 211
Résultat Net par action (en €)	1,06 €	1,08 €
Résultat Net Dilué par action (en €)	1,04 €	1,08 €

La croissance du résultat net ainsi que la baisse du nombre d'actions servant à la calculer le résultat dilué font progresser le résultat net dilué par action de 4% sur l'exercice.

4.3.9. Note 9 : Provisions pour risques et charges

Variation des provisions pour risques et charges

'000 €	31/12/20	Dotations	Reprises	31/12/21
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Autres provisions pour risques	351	-	(351)	-
Total Provisions	351	-	(351)	-

La société peut être impliquée dans le cours normal des affaires dans des procédures judiciaires, administratives ou réglementaires. Une provision est constituée lorsque ces litiges peuvent entraîner une charge pour la société. Les différents montants sont évalués au cas par cas, sur la base des demandes formulées par les plaignants et le cas échéant après validation auprès des avocats.

Engagements en matière de retraite

La société ne comptabilise pas au passif de provisions pour indemnités de fin de carrière. Le montants de ces engagements sont présentés dans la note 19 à propos des opérations hors bilan.

4.3.10. Note 10 : Actifs et passifs d'impôt non courants

Principales sources d'impôts différés par nature

'000 €	31/12/21	31/12/20
Avantages au personnel	-	-
Instruments financiers	-	-
Différences temporaires	-	-
Déficits fiscaux	2 480	2 716
Autres sources d'IDA	-	-
Impôts Différés Actifs	2 480	2 716
CVAE des entreprises	-	-
Autres sources d'IDP	94	84
Impôts Différés Passifs	94	84
Montant net	2 385	2 632

Les impôts différés sont essentiellement le fait des déficits reportables. Le montant des déficits reportables restant à imputer est de 17 M€. Seule une partie est comptabilisée dans les comptes consolidés.

Délai de récupération des Impôts différés actifs

Sur la base des prévisions financières du Groupe, le délai de récupération des impôts différés actifs comptabilisés est estimé entre 2 et 5 ans.

4.3.11. Note 11 : Dettes financières

L'ensemble des dettes financières est contracté en euros.

Évolution des dettes financières

'000 €	31/12/20	Nouvelles dettes	Rembt. dettes	31/12/21
Emprunts obligataires convertibles	386	2	(387)	-
Emprunts auprès des Ets de crédit	2 655	13	(459)	2 208
Location-financement	-	-	-	-
Emprunts divers	-	-	-	-
Emprunts auprès des Factors	-	-	-	-
Total dettes financières	3 040	15	(847)	2 208

Au cours de l'exercice 2021, Wedia a remboursé la troisième et dernière tranche de son emprunt obligataire pour un montant de 387 k€, prime de non-conversion incluse. Le Groupe a par ailleurs remboursé 460 k€ de dettes financières sur la période, conformément à son plan de remboursement. Au global, le montant de l'endettement financier du Groupe Wedia au 31 décembre 2021 est de 2.208 k€.

Répartition des dettes financières par échéance

'000 €	Montant total	1 an	1 à 5 ans	5 ans et +
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Emprunts auprès des Ets de crédit	2 208	527	1 681	-
Location-financement	-	-	-	-
Emprunts divers	-	-	-	-
Emprunts auprès des Factors	-	-	-	-
Dettes financières au 31/12/21	2 208	527	1 681	-
Dettes financières au 31/12/20	3 041	855	2 126	60

L'essentiel des dettes financières du Groupe Wedia a une échéance inférieure à 5 ans.

Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

Néant

Instruments financiers

Néant

4.3.12. Note 12 : Dettes courantes

Répartition des dettes courantes et comptes de régularisation par échéance

'000 €	Montant Total	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Fournisseurs & comptes rattachés	1 049	1 049	-
Personnel & comptes rattachés	949	949	-
Organismes sociaux	637	637	-
Dettes fiscales	640	549	91
Autres dettes	55	55	-
Dettes courantes	3 329	3 238	91
Produits constatés d'avance	1 982	1 982	-
Montant total des dettes au 31/12/21	5 312	5 221	91
Montant total des dettes au 31/12/20	5 733	5 441	84

Le niveau des dettes courantes est stable par rapport au 31 décembre 2020.

4.3.13. Note 13 : Chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires par nature

'000 €	31/12/21	%	31/12/20	%
CA SaaS	8 746	56%	8 017	51%
CA Services	6 720	43%	6 963	44%
CA Négoce	235	1%	693	4%
Total Chiffre d'affaires	15 701		15 673	

La chiffre d'affaires SaaS de l'exercice 2021 du Groupe Wedia est stable par rapport à celui de l'exercice précédent.

Chiffre d'affaires par récurrence

'000 €	31/12/21	%	31/12/20	%
CA récurrent	8 746	56%	8 017	51%
CA Non-récurrent	6 955	44%	7 656	49%
Total Chiffre d'affaires	15 701		15 673	

La part du chiffre d'affaires récurrent sur le chiffre d'affaires total s'élève à plus de 56% (pour mémoire, Galilée SAS qui a intégré le Groupe Wedia en 2019 a une activité services est plus marquée que celle de Wedia). C'est une progression de 5 points par rapport à l'exercice précédent.

Chiffre d'affaires par zone géographique

'000 €	31/12/21	%	31/12/20	%
Activités France	13 105	83%	12 955	83%
Activités UE	1 534	10%	1 577	10%
Activités Hors UE	1 062	7%	1 141	7%
Total Chiffre d'affaires	15 701		15 673	

Le Groupe WEDIA réalise 17% de son activité hors de France. L'activité internationale se partage entre l'Allemagne, les États-Unis et le reste du monde (Suède...). L'activité de Galilée SAS est essentiellement en France.

4.3.14. Note 14 : Autres produits d'exploitation

Le détail des autres produits d'exploitation est présenté ci-dessous :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Production immobilisée	1 260	1 345
Subventions d'exploitation	484	478
Reprise provisions, Amortissements, transferts	89	31
Autres produits	-	37
Total Autres Produits d'Exploitation	1 833	1 892

L'investissement R&D dans le logiciel Wedia s'est poursuivi en France, en revanche, le Groupe a diminué ses investissements R&D depuis l'Allemagne. Au global, cela représente près de 15% du chiffre d'affaires SaaS.

4.3.15. Note 15 : Détail des achats consommés et charges externes

'000 €	31/12/21	31/12/20
Achats de marchandises, études et variation de stocks	3 990	4 249
Loyers & charges locatives	651	684
Assurances	34	37
Honoraires	502	467
Frais Marketing & Communication	830	669
Frais de déplacement	97	87
Autres charges externes	253	226
Total Achats consommés et charges externes	6 357	6 420

Les achats consommés et les charges externes représentent 40% du CA. Ils sont en légère diminution sur l'exercice ce qui traduit notamment le redressement de l'activité de Galilée SAS grâce à une meilleure gestion des ressources.

4.3.16. Note 16 : Frais de personnel

Les frais de personnel se répartissent de la façon suivante :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Rémunération du Personnel	5 296	5 086
Charges sociales	2 213	2 122
Participation / Intéressement	363	287
Total Frais de personnel	7 872	7 495

Le succès des campagnes de recrutement a permis de réduire la sous-traitance au profit des équipes internes ce qui se traduit par une hausse des frais de personnel sur l'exercice 2021. L'accord d'intéressement de Galilée SAS a été par ailleurs porté au même niveau que celui de Wedia sur la période ce qui se traduit par une hausse de l'intéressement consolidé.

Les effectifs sont stables, ils se répartissent par zones de la façon suivante :

ETP	2021	2020
Effectif France	74	71
Effectif hors France	10	15
Effectif total	84	86

La majorité des effectifs du Groupe est basée en France dont l'équipe s'est renforcée en France suite à l'acquisition de Galilée SAS.

4.3.17. Note 17 : Résultat Financier

Le résultat financier se décompose de la façon suivante :

'000 €	31/12/21	31/12/20
Produits financiers	28	2
Charges financières	(30)	(41)
Résultats de change	72	(90)
Dotations provisions financières	(2)	(26)
+/- Values Cessions financières	46	25
Résultat financier	113	(131)

Sur l'exercice, le résultat financier est de 113 k€, montant qui est la résultante des revenus financiers, des intérêts versés et provisionnés dans le cadre du contrat d'obligations convertibles, des intérêts versés sur les différents emprunts bancaires en cours et des gains/pertes de change passées sur le compte en USD.

4.3.18. Note 18 : Impôts sur les bénéfices

Décomposition de la charge nette d'impôts

'000 €	31/12/21	31/12/20
Imposition exigible par les administrations fiscales	7	-
Imposition différée	(247)	(258)
Total	(240)	(258)

Preuve de l'impôt : Rapprochement entre l'impôt théorique et réel au compte de résultat consolidé

'000 €	31/12/21	31/12/20
Résultat consolidé avant impôts	1 303	1 293
Crédits d'impôts	(491)	(478)
Différences permanentes	109	103
Non reconnaissance d'IDA sur déficits reportables	-	-
Autres	-	-
Base imposable théorique	922	917
Taux d'impôt théorique de la société mère	26,50%	28,00%
Taux d'impôt théorique Wedia Germany	31,93%	31,93%
(Charges)/Produit d'impôt recalculé	(240)	(258)
(Charges)/Produit d'impôt comptabilisé	(240)	(258)

4.3.19. Note 19 : engagements hors bilan et passifs éventuels

Engagements de garantie

'000 €	31/12/21	A 1 an au plus	1 à 5 ans	5 ans et +
Natissage, hypothèques et suretés réelles	459	136	323	-
Avals, cautions et garanties données	-	-	-	-
Total Engagements de garantie donnés	459	136	323	-
Natissage, hypothèques et suretés réelles	-	-	-	-
Avals, cautions et garanties reçues	1 051	165	886	-
Total Engagements de garantie reçus	1 051	165	886	-

Dans le cadre de son financement par emprunt, le fonds de commerce de Galilée SAS a été nanti au profit de BNP Paribas pour 150.000 euros, de la BPACA pour 150.000 euros et de la Région Nouvelle Aquitaine à hauteur de 300.000 euros. L'emprunt BNP Paribas est également garanti par BPI France à hauteur de 40% et l'emprunt de BPACA est garanti par le Fonds Européen d'Investissement à hauteur de 50%. Au 31 décembre 2021, le capital restant dû pour ces emprunts est de 459 k€.

Galilée SAS a par ailleurs bénéficié d'un Prêt Garanti par L'État pour un montant de 1.100 k€, dont 90% sont garantis.

Engagements contractuels divers

'000 €	31/12/21	A 1 an au plus	1 à 5 ans	5 ans et +
Obligations en matière de retraite (IFC)	735	-	-	735
Effets escomptés non échus	-	-	-	-
Contrats de location-financement	20	10	10	-
Autres	165	165	-	-
Total Engagements contractuels donnés	920	175	10	735
Effets non échus	-	-	-	-
Factor	-	-	-	-
Autres engagements	-	-	-	-
Total Engagements contractuels reçus	-	-	-	-

Les obligations en matière de retraite sont estimées sur la base d'un calcul réalisé au 31/12/21. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision réalisé pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation à 0,90%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus. Le montant des obligations en matière de retraite concernant Galilée SAS a été estimés à 223.397 euros au 31/12/2021.

Suretés réelles données

Néant

A la connaissance de la société, il n'existe pas d'autre engagement hors bilan significatif selon les normes comptables applicables.

In Extenso
PME

SA WEDIA

Comptes annuels Bilan au 31/12/2021

33 Rue Lafayette

75009 PARIS

SIRET : 43310359500024

IN EXTENSO BRETAGNE (RENNES)

7, avenue Charles Tillon

35011 Rennes cedex

Tél : 02 23 48 04 80

Fax : 02 23 48 04 81

Sommaire

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Solde Intermédiaires de Gestion	1
---------------------------------	---

ANALYSE FINANCIERE

Capacité d'autofinancement	2
----------------------------	---

COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Compte-rendu de l'Expert-Comptable	3
------------------------------------	---

COMPTE ANNUELS

Bilan Actif	4
-------------	---

Bilan Passif	5
--------------	---

Compte de résultat	6
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	7
----------------------------	---

Règles et méthodes comptables simplifiées	8
---	---

Effectif Moyen - Composition du capital social	10
--	----

Engagements financiers	11
------------------------	----

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours	12
---	----

Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial	13
---	----

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)	14
--	----

Etat des immobilisations	15
--------------------------	----

Etat des amortissements	16
-------------------------	----

Etat des provisions et dépréciations	17
--------------------------------------	----

Etat des créances	18
-------------------	----

Etat des dettes	19
-----------------	----

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	20
--	----

Résultats des cinq derniers exercices	21
---------------------------------------	----

Variation des capitaux propres	22
--------------------------------	----

Produits à recevoir	23
---------------------	----

Charges à payer	24
-----------------	----

Produits et charges constatés d'avance	25
--	----

Détail des produits constatés d'avance	26
--	----

Détail des charges constatées d'avance	27
--	----

Détail du résultat exceptionnel - Transfert de charges	28
--	----

DETAIL DES COMPTE

Bilan Actif détaillé	29
----------------------	----

Bilan Passif détaillé

32

Compte de résultat détaillé

34

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
* Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
+ Production vendue	9 854 307	88.66	10 186 365	88.34
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	1 260 306	11.34	1 344 645	11.66
Production de l'exercice	11 114 613	100.00	11 531 010	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	1 138 077	10.24	1 059 061	9.18
Marge brute sur production (II)	9 976 536	89.76	10 471 949	90.82
Marge brute globale (I + II)	9 976 536	89.76	10 471 949	90.82
- Services extérieurs et autres charges externes	3 096 748	27.86	3 879 986	33.65
Valeur ajoutée produite	6 879 788	61.90	6 591 963	57.17
+ Subventions d'exploitation	483 813	4.35	466 945	4.05
- Impôts, taxes et versements assimilés	127 909	1.15	112 846	0.98
- Salaires et traitements	3 310 838	29.79	2 869 318	24.88
- Charges sociales	1 469 094	13.22	1 340 702	11.63
Excédent brut d'exploitation	2 455 760	22.09	2 736 041	23.73
+ Reprises sur amortissements et provisions	23 521	0.21	19 123	0.17
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 261 654	11.35	1 264 939	10.97
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	11 678	0.11		
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	7 999	0.07	4 436	0.04
- Autres charges de gestion courante	23 470	0.21	2 714	0.02
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	1 190 477	10.71	1 491 948	12.94
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	18 961	0.17	22 553	0.20
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change	84 463	0.76	16 454	0.14
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	66 607	0.60	36 903	0.32
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	22 192	0.20	62 563	0.54
- Différences négatives de change	12 832	0.12	106 567	0.92
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			12 414	0.11
Résultat courant avant impôts	1 325 484	11.93	1 386 314	12.02
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 876	0.02
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	567	0.01		
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	351 000	3.16		
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	428 258	3.85	9 472	0.08
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital			82 000	0.71
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-76 691	-0.69	-88 596	-0.77
- Participation des salariés aux résultats	267 899	2.41	277 263	2.40
- Impôt sur les bénéfices	-6 759	-0.06		
Résultat Net Comptable	987 654	8.89	1 020 455	8.85

Analyse financière

Capacité d'autofinancement

Rubriques	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 455 760	2 736 041	-10.24
+Transferts de charges d'exploitation			
+Autres produits d'exploitation	7 999	4 436	80.29
- Autres charges d'exploitation	23 470	2 714	764.94
+Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+Produits financiers	170 031	75 910	123.99
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	35 024	181 544	-80.71
+Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+Produits exceptionnels	351 567	2 876	12 123.98
- Produits des cessions d'éléments actif	567		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	351 000		
- Charges exceptionnelles	428 258	91 472	368.19
+Valeur comptable des immobilisations cédées			
+Dot. aux amortis., dépréciations et provisions-exceptionnelles			
- Participation des salariés	267 899	277 263	-3.38
- Impôt sur les bénéfices	-6 759		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 885 898	2 266 271	-16.78
RESULTAT NET COMPTABLE	987 654	1 020 455	89.76
+Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 273 332	1 264 939	0.66
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	374 521	19 123	1 858.48
- Résultat sur cession des éléments actif	567		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 885 898	2 266 271	-16.78

Compte-rendu de l'Expert-Comptable

Compte-rendu de travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'Expert-Comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA WEDIA relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	19 187 310 €
Chiffre d'affaires :	9 854 307 €
Résultat net Comptable :	987 654 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Rennes

Le 07/03/2022

Camille LE SANT

Yoann DENOUAL

Expert-comptable

Expert-comptable

Manager

Associé

DocuSigned by:

LE SANT Camille

5970A6885A78461...

DocuSigned by:

DENOUAL Yoann

54648C55C73C4E9...

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 141	15 141		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 306 445	9 347 661	1 958 783	1 958 972
Fonds commercial	7 585 946		7 585 946	7 585 946
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	55 683	54 018	1 665	376
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 173 000	98 000	1 075 000	1 075 000
Créances rattachées à des participations	1 850 426	317 110	1 533 316	1 512 466
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	75 091		75 091	75 091
Autres immobilisations financières	69 768		69 768	69 768
TOTAL (I)	22 131 500	9 831 930	12 299 570	12 277 620
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 206 527		1 206 527	1 756 210
Autres	641 211		641 211	1 361 062
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	105 632		105 632	108 423
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	4 837 851		4 837 851	3 744 797
Charges constatées d'avance	96 518		96 518	67 592
TOTAL (II)	6 887 740		6 887 740	7 038 083
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	29 019 240	9 831 930	19 187 310	19 315 703

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	856 201	856 201
Prime d'émission, de fusion, d'apport	8 386 978	8 386 978
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	85 620	85 620
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	287 346	287 346
Report à nouveau	3 981 787	3 252 415
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	987 654	1 020 455
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 779	45 779
TOTAL (I)	14 631 365	13 934 794
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		351 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		351 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		385 717
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	588 269	861 447
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 033 629	821 471
Dettes fiscales et sociales	1 314 074	1 383 814
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 812	2 355
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 617 161	1 575 104
TOTAL (III)	4 555 945	5 029 908
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	19 187 310	19 315 703
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 769 404	1 462 940	4 232 344	3 994 922
Production vendue de services	4 653 350	968 613	5 621 963	6 191 443
Chiffre d'affaires Net	7 422 754	2 431 553	9 854 307	10 186 365
Production stockée				
Production immobilisée			1 260 306	1 344 645
Subventions d'exploitation reçues			483 813	466 945
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			23 521	19 123
Autres produits			7 999	4 436
		TOTAL (I)	11 629 945	12 021 514
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 234 825	4 939 047
Impôts, taxes et versements assimilés			127 909	112 846
Salaires et traitements			3 310 838	2 869 318
Charges sociales			1 469 094	1 340 702
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 261 654	1 264 939
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			11 678	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			23 470	2 714
		TOTAL (II)	10 439 468	10 529 566
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			20 303	27 638
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 190 477	1 491 948
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			18 961	22 553
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			84 463	16 454
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			66 607	36 903
		TOTAL (V)	170 031	75 910
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			22 192	62 563
Différences négatives de change			12 832	106 567
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				12 414
		TOTAL (VI)	35 024	181 544
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	135 007	-105 634
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 325 484	1 386 314

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 876
Sur opérations en capital	567	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	351 000	
TOTAL (VII)	351 567	2 876
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	428 258	9 472
Sur opérations en capital		82 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	428 258	91 472
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-76 691	-88 596
Participations des salariés (IX)	267 899	277 263
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 759	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 151 543	12 100 300
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 163 889	11 079 845
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	987 654	1 020 455

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 876

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 169

(3) Dont produits concernant les entités liées 18 961 22 553

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 19 187 310 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 987 654 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

La société a subi un redressement fiscal sur l'année. Les charges exceptionnelles liées à ce redressement s'élèvent à 426 194 €.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Concessions et brevets : 2 à 5 ans
- Agencements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel informatique : 1 à 3 ans
- Mobilier : 5 ans

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.90%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 18 000 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	47	42
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	48	43

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	856 201	1.00000	856 201
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	856 201	1.00000	856 201

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	19 994
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	512 359
Nantissement du compte à terme	164 696
TOTAL	697 049

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions OSEO Région sur emprunt CE 400 000 € - 20%	40 500
Cautions BPI France sur emprunt CE 400 000 € - 20%	40 500
TOTAL	81 000

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				96 239	96 239
Dotations de l'exercice				9 028	9 028
TOTAL				105 267	105 267
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				108 094	108 094
Montants de l'exercice				20 303	20 303
TOTAL				128 397	128 397
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus				10 479	10 479
Entre 1 et 5 ans				9 515	9 515
A plus de 5 ans					
TOTAL				19 994	19 994
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus				2 448	2 448
Entre 1 et 5 ans				837	837
A plus de 5 ans					
TOTAL				3 285	3 285
Montant pris en charge dans l'exercice :				20 303	20 303

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	400 000	81 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	400 000	81 000	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial DATOX	38 112
Fonds commercial SYNAPSE	332 176
Fonds commercial DAMDY	747 126
Fonds commercial PLURIMININ	152 180
Fonds commercial BRANDPROJECT	428 759
Eléments réévalués	
Mali de fusion DATOX	845 217
Mali de fusion NOHETO	2 469 468
Mali de fusion GESCO	1 242 491
Mali de fusion WN-NEWLC	24 668
Mali de fusion WEDIA MOBILE	1 305 750
Eléments reçus en apport	
TOTAL	7 585 947

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SA WEDIA INC 12 East 49th Street, 11th floor 10017 NEW YORK	98 000	100.00	98 000	318 999	
GmbH WEDIA GERMANY Taunusanlage 8 60325 Frankfurt am Main	775 000	100.00	775 000		1 272 129
390361228 SAS GALILEE 2 Bis rue de la Cantelaudette 33310 LORMONT	-566 190	51.00	300 000		7 607
	324 560				5 911 565
	1 040 648		300 000		387 995

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	15 141		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 632 085		1 260 306
TOTAL	17 647 226		1 260 306
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	53 236		2 447
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	53 236		2 447
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 002 575		20 850
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	144 860		
TOTAL	3 147 435		20 850
TOTAL GENERAL	20 847 896		1 283 603

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			15 141	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			18 892 391	
TOTAL			18 907 532	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			55 683	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			55 683	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 023 426	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			144 860	
TOTAL			3 168 285	
TOTAL GENERAL			22 131 500	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	15 141			15 141
Autres postes d'immo. incorp.	8 087 166	1 260 495		9 347 661
	8 102 307	1 260 495		9 362 802

IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	52 860	1 158		54 018
Emballages récup. et divers				
	52 860	1 158		54 018
TOTAL GENERAL	8 155 167	1 261 653		9 416 821

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							

Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	45 779				45 779
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I	45 779			45 779
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	351 000		351 000		
	TOTAL II	351 000	351 000		
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	98 000				98 000
Immobilisations financières	317 110				317 110
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	11 843	11 678	23 521		
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL III	426 953	11 678	23 521	415 110
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	823 732	11 678	374 521	460 889
	<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		11 678	23 521	
	<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
	<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			351 000	
	<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 850 426		1 850 426
Prêts (1) (2)	75 091		75 091
Autres immobilisations financières	69 768		69 768
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 206 527	1 206 527	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 243	5 243	
Impôts sur les bénéfices	486 739	486 739	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 336	145 336	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 394	1 394	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	96 518	96 518	
	TOTAL	3 939 542	1 944 256
			1 995 285

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	588 269	185 570	402 699	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 033 629	1 033 629		
Personnel et comptes rattachés	644 228	644 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	425 848	425 848		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	214 883	214 883		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 116	29 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 812	2 812		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 617 161	1 617 161		
	TOTAL	4 555 945	4 153 246	402 699

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

273 178

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	1 850 426	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	18 961	
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	856 201	856 201	856 201	856 201	856 201
Nombre d'actions émises					
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	9 854 307	10 186 365	8 613 720	9 117 306	6 988 300
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	2 147 604	2 543 534	2 322 424	2 859 559	2 466 679
Impôts sur les bénéfices	-6 759				
Participation des salariés	267 899	277 263	247 720	365 590	236 956
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	1 886 465	2 266 271	2 074 704	2 493 969	2 229 723
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	987 654	1 020 455	924 252	1 448 353	1 216 789
Résultat distribué	291 108	256 860	256 860	162 678	82 195
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	48	44	40	44	37
Montant de la masse salariale	3 310 838	2 869 318	2 785 154	2 812 138	2 436 984
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	1 469 094	1 340 702	1 354 060	1 334 005	1 170 159

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	13 934 794
Distributions	-291 108
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	13 643 686
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	13 643 686
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	729 372
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-729 347
Variations en cours d'exercice	25
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	13 643 711
Résultat de l'exercice	987 654
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	14 631 365

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 724.00	37 950.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	20 461.65	
TOTAL	58 185.65	37 950.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 724.00	37 950.00
41810000 Clients produits non fact	37 724.00	37 950.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	20 461.65	
51880000 Interets courus a recevoir	20 461.65	
TOTAL	58 185.65	37 950.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 880.54	233 158.01
Dettes fiscales et sociales	832 939.52	905 386.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 811.78	2 355.11
TOTAL	1 007 631.84	1 140 899.85

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 880.54	233 158.01
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	171 880.54	233 158.01
Dettes fiscales et sociales	832 939.52	905 386.73
42820000 Dette provision pour cong	297 585.76	299 862.79
42860000 Interessement	267 898.66	277 262.75
42861000 Provision pour primes	62 108.30	80 216.28
43820000 Charg. social/conges a payer	147 692.56	146 599.61
43830000 Prov charges sociales sur primes	21 054.15	71 583.16
438600 Indemnités journalières à payer		328.88
43860000 Indemnités journalières à payer	1 121.43	1 029.43
43861000 Taxe d'apprentissage		8 763.46
43862000 Formation continue	23 265.92	7 527.63
43863000 Participation construction	12 212.74	12 212.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 811.78	2 355.11
46860000 Charges à payer	2 811.78	2 355.11
TOTAL	1 007 631.84	1 140 899.85

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation	1 617 161	1 575 104
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 617 161	1 575 104

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	96 518	67 592
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	96 518	67 592

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA			1 617 161		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA			96 518		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produit cession immobilisation		567
Reprise sur provision		351 000
Autres charges exceptionnelles	428 258	
	TOTAL	351 567

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total



BENOÎT BERTHOU

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

WEDIA

Société Anonyme au capital de 856 201 euros

33, rue Lafayette

75009 PARIS

R.C.S : PARIS 433 103 595

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

WEDIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Actionnaires

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 WEDIA 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons examiné les approches retenues par la société pour l'évaluation des prestations en cours et nous avons porté notre audit sur la reconnaissance du chiffre d'affaires réalisée par la société.

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

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 Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Paris, le 22 avril 2022



Benoît BERTHOU
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 141	15 141		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 306 445	9 347 661	1 958 783	1 958 972
Fonds commercial	7 585 946		7 585 946	7 585 946
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	55 683	54 018	1 665	376
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 173 000	98 000	1 075 000	1 075 000
Créances rattachées à des participations	1 850 426	317 110	1 533 316	1 512 466
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	75 091		75 091	75 091
Autres immobilisations financières	69 768		69 768	69 768
TOTAL (I)	22 131 500	9 831 930	12 299 570	12 277 620
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 206 527		1 206 527	1 756 210
Autres	641 211		641 211	1 361 062
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	105 632		105 632	108 423
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	4 837 851		4 837 851	3 744 797
Charges constatées d'avance	96 518		96 518	67 592
TOTAL (II)	6 887 740		6 887 740	7 038 083
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	29 019 240	9 831 930	19 187 310	19 315 703

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	856 201	856 201
Prime d'émission, de fusion, d'apport	8 386 978	8 386 978
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	85 620	85 620
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	287 346	287 346
Report à nouveau	3 981 787	3 252 415
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	987 654	1 020 455
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	45 779	45 779
TOTAL (I)	14 631 365	13 934 794
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		351 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		351 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		385 717
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	588 269	861 447
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 033 629	821 471
Dettes fiscales et sociales	1 314 074	1 383 814
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 812	2 355
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 617 161	1 575 104
TOTAL (III)	4 555 945	5 029 908
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	19 187 310	19 315 703
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 769 404	1 462 940	4 232 344	3 994 922
Production vendue de services	4 653 350	968 613	5 621 963	6 191 443
Chiffre d'affaires Net	7 422 754	2 431 553	9 854 307	10 186 365
Production stockée				
Production immobilisée			1 260 306	1 344 645
Subventions d'exploitation reçues			483 813	466 945
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			23 521	19 123
Autres produits			7 999	4 436
		TOTAL (I)	11 629 945	12 021 514
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			4 234 825	4 939 047
Impôts, taxes et versements assimilés			127 909	112 846
Salaires et traitements			3 310 838	2 869 318
Charges sociales			1 469 094	1 340 702
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 261 654	1 264 939
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			11 678	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			23 470	2 714
		TOTAL (II)	10 439 468	10 529 566
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			20 303	27 638
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 190 477	1 491 948
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			18 961	22 553
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			84 463	16 454
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			66 607	36 903
		TOTAL (V)	170 031	75 910
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			22 192	62 563
Différences négatives de change			12 832	106 567
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				12 414
		TOTAL (VI)	35 024	181 544
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	135 007	-105 634
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 325 484	1 386 314

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 876
Sur opérations en capital	567	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	351 000	
TOTAL (VII)	351 567	2 876
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	428 258	9 472
Sur opérations en capital		82 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	428 258	91 472
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-76 691	-88 596
Participations des salariés (IX)	267 899	277 263
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 759	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 151 543	12 100 300
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 163 889	11 079 845
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	987 654	1 020 455

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 876

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 169

(3) Dont produits concernant les entités liées 18 961 22 553

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 19 187 310 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 987 654 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

La société a subi un redressement fiscal sur l'année. Les charges exceptionnelles liées à ce redressement s'élèvent à 426 194 €.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Concessions et brevets : 2 à 5 ans
- Agencements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel informatique : 1 à 3 ans
- Mobilier : 5 ans

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.90%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 18 000 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	47	42
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	48	43

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	856 201	1.00000	856 201
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	856 201	1.00000	856 201

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :					
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				96 239	96 239
Dotations de l'exercice				9 028	9 028
TOTAL				105 267	105 267
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				108 094	108 094
Montants de l'exercice				20 303	20 303
TOTAL				128 397	128 397
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus				10 479	10 479
Entre 1 et 5 ans				9 515	9 515
A plus de 5 ans					
TOTAL				19 994	19 994
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus				2 448	2 448
Entre 1 et 5 ans				837	837
A plus de 5 ans					
TOTAL				3 285	3 285
Montant pris en charge dans l'exercice :				20 303	20 303

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	400 000	81 000	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	400 000	81 000	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial DATOX	38 112
Fonds commercial SYNAPSE	332 176
Fonds commercial DAMDY	747 126
Fonds commercial PLURIMININ	152 180
Fonds commercial BRANDPROJECT	428 759
Eléments réévalués	
Mali de fusion DATOX	845 217
Mali de fusion NOHETO	2 469 468
Mali de fusion GESCO	1 242 491
Mali de fusion WN-NEWLC	24 668
Mali de fusion WEDIA MOBILE	1 305 750
Eléments reçus en apport	
TOTAL	7 585 947

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
SA WEDIA INC 275 Seventh Avenue 10001 NEW YORK	98 000	100.00	98 000	318 999	-----
GmbH WEDIA GERMANY 523 Janauer LandStrasse 60386 FRANCFORT	775 000	100.00	775 000	-----	1 272 129
390361228 SAS GALILEE 2 Bis rue de la Cantelaudette 33310 LORMONT	-566 190	51.00	300 000	-----	-6 008
	324 560		300 000	-----	5 911 565
	1 040 648		300 000	-----	387 995

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	15 141		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 632 085		1 260 306
TOTAL	17 647 226		1 260 306
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	53 236		2 447
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	53 236		2 447
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 002 575		20 850
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	144 860		
TOTAL	3 147 435		20 850
TOTAL GENERAL	20 847 896		1 283 603

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			15 141	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			18 892 391	
TOTAL			18 907 532	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			55 683	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			55 683	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			3 023 426	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			144 860	
TOTAL			3 168 285	
TOTAL GENERAL			22 131 500	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	15 141			15 141
Autres postes d'immo. incorp.	8 087 166	1 260 495		9 347 661
	8 102 307	1 260 495		9 362 802

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	52 860	1 158		54 018
Emballages récup. et divers				
	52 860	1 158		54 018
TOTAL GENERAL	8 155 167	1 261 653		9 416 821

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							

Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	45 779				45 779
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I	45 779			45 779
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	351 000		351 000		
	TOTAL II	351 000	351 000		
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	98 000				98 000
Immobilisations financières	317 110				317 110
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	11 843	11 678	23 521		
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL III	426 953	11 678	23 521	415 110
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	823 732	11 678	374 521	460 889
	<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		11 678	23 521	
	<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
	<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			351 000	
	<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 850 426		1 850 426
Prêts (1) (2)	75 091		75 091
Autres immobilisations financières	69 768		69 768
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 206 527	1 206 527	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 243	5 243	
Impôts sur les bénéfices	486 739	486 739	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 336	145 336	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 394	1 394	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	96 518	96 518	
	TOTAL	3 939 542	1 944 256
			1 995 285

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	588 269	185 570	402 699	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 033 629	1 033 629		
Personnel et comptes rattachés	644 228	644 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	425 848	425 848		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	214 883	214 883		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	29 116	29 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 812	2 812		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 617 161	1 617 161		
	TOTAL	4 555 945	4 153 246	402 699

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

273 178

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	1 850 426	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	18 961	
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	13 934 794
Distributions	-291 108
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	13 643 686
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	13 643 686
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	729 372
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-729 347
Variations en cours d'exercice	25
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	13 643 711
Résultat de l'exercice	987 654
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	14 631 365

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 724.00	37 950.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	20 461.65	
TOTAL	58 185.65	37 950.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 724.00	37 950.00
41810000 Clients produits non fact	37 724.00	37 950.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	20 461.65	
51880000 Interets courus a recevoir	20 461.65	
TOTAL	58 185.65	37 950.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 880.54	233 158.01
Dettes fiscales et sociales	832 939.52	905 386.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 811.78	2 355.11
TOTAL	1 007 631.84	1 140 899.85

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 880.54	233 158.01
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	171 880.54	233 158.01
Dettes fiscales et sociales	832 939.52	905 386.73
42820000 Dette provision pour cong	297 585.76	299 862.79
42860000 Interessement	267 898.66	277 262.75
42861000 Provision pour primes	62 108.30	80 216.28
43820000 Charg. social/conges a payer	147 692.56	146 599.61
43830000 Prov charges sociales sur primes	21 054.15	71 583.16
438600 Indemnités journalières à payer		328.88
43860000 Indemnités journalières à payer	1 121.43	1 029.43
43861000 Taxe d'apprentissage		8 763.46
43862000 Formation continue	23 265.92	7 527.63
43863000 Participation construction	12 212.74	12 212.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 811.78	2 355.11
46860000 Charges à payer	2 811.78	2 355.11
TOTAL	1 007 631.84	1 140 899.85

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation	1 617 161	1 575 104
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 617 161	1 575 104

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	96 518	67 592
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	96 518	67 592

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA			1 617 161		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA			96 518		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produit cession immobilisation		567
Reprise sur provision		351 000
Autres charges exceptionnelles	428 258	
TOTAL	428 258	351 567

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total



BENOÎT BERTHOU

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

WEDIA

Société Anonyme au capital de 856 201 euros

33, rue Lafayette

75009 PARIS

R.C.S : PARIS 433 103 595

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2021

WEDIA

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Assemblée générale d’approbation des comptes de l’exercice clos
le 31 décembre 2021**

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article 22 des statuts, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article 225-38 du Code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 225-30 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Convention d'assistance avec la société OZEA

Administrateur concerné : Nicolas BOUTET

Nature de la convention : assistance technique

Le 1^{er} janvier 2015, la société WEDIA a conclu avec la société OZEA SARL, dont l'associé unique est Monsieur Nicolas BOUTET, une convention destinée à fournir à la société WEDIA son conseil et son assistance technique en matière comptable et financière, administrative, particulière et services techniques spécifiques.

La charge enregistrée chez WEDIA au titre de l'exercice 2021 s'élève à 170.164 euros hors taxe d'honoraires et 14.294,38 euros de frais.

Paris, le 22 avril 2022

A blue ink signature consisting of a long horizontal stroke with a small upward curve at the end, and a shorter, slightly curved stroke above it.

Benoît BERTHOU

Commissaire aux comptes

WEDIA

Société anonyme au capital de 856 201 euros
Siège social : 33, rue La Fayette - 75009 PARIS
433 103 595 RCS Paris

(ci-après la « Société »)

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous avons établi le présent rapport de gestion afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 sont joints au présent rapport.

Les comptes sociaux qui vous sont présentés ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable et en observant les principes de prudence et de sincérité.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports du commissaire aux comptes.

1. ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

1.1. Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

Au cours de l'exercice écoulé, le Groupe Wedia a réalisé un chiffre d'affaires de 9 854 K euros, en baisse de 3,5% par rapport à l'exercice précédent.

La maîtrise des coûts salariaux et des achats externes a permis de maintenir l'EBE à 25 % du chiffre d'affaires, soit 2.456K euros.

Le résultat d'exploitation s'établit à 1.190 k euros contre un résultat de 1.492 k euros lors de l'exercice précédent.

Le résultat financier s'établit à 135.007 euros contre -105.634 euros lors de l'exercice précédent. Les frais financiers, constitués des charges d'intérêts et de provisions financières relatives aux Obligations Convertibles souscrites en juillet 2015 ainsi que des charges d'intérêts sur les différents emprunts bancaires, sont compensés par des gains de change et plus value sur valeurs mobilières.

Ces bons résultats permettent la redistribution aux salariés d'une partie de la performance par le biais d'un accord d'intéressement, dont le montant pour l'exercice est de 267.899 euros.

Le résultat net pour l'exercice écoulé est de 987.654 euros, contre un bénéfice de 1.020.455 euros lors de l'exercice précédent.

1.2. Situation en matière de fonds propres à la clôture de l'exercice écoulé

Sur la base des résultats de la Société pour l'exercice écoulé, soit un bénéfice de 987.654 euros, le montant des capitaux propres s'élève à la somme positive de 14.631.365 euros.

1.3. Progrès réalisés ou difficultés rencontrées

La crise liée au Covid-19 a eu un impact limité sur l'activité de Wedia qui repose, entre autres, sur une majorité de clients grands comptes pérennes, des contrats pluriannuels et une diversité sectorielle forte (Retail, CPG, Banques, Assurance, Energie...).

Dans le contexte de la crise actuelle, où les projets et appels d'offres ont été logiquement ralentis, Wedia a su néanmoins convaincre de très belles marques mondiales, en France bien sûr mais aussi en Allemagne et en Amérique du Nord.

1.4. Mentions particulières

Analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la Société, notamment, sa situation d'endettement, au regard du volume et de la complexité des affaires :

Au titre de l'exercice écoulé, l'endettement de la Société est le suivant : 588.269 euros.

Description des principaux risques et incertitudes auxquels la Société est confrontée et indications sur l'utilisation des instruments financiers :

La Société n'a été confrontée à aucune incertitude ou risque particuliers au cours de l'exercice écoulé.

1.5. Informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des

dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

DETTES FOURNISSEURS (en euros)					
Exercice clos	Sommes non-échues	Paiement < 30 jours	De 30 à 60 jours	Paiement > 60 jours	TOTAL
2021	434 094,13	227 244,5	75 473,48	124 936,06	861 748,17
2020	198 803,88	231 936,34	116 285,13	41 287,57	588 312,92

1.6. Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2022 sont les suivants :

- Intensification de l'effort commercial en France
- Développement de l'activité en Europe et aux Etats Unis
- Opérations d'acquisitions France et Europe

1.7. Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun même si la persistance de la crise de la Covid et les évènements « ukrainiens » rendent incertaines les projections sur l'avenir.

1.8. Activité en matière de recherche et de développement

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice 2021, l'ensemble des frais de recherche et de développement s'est élevé à 1.260.306 euros.

Ces charges ont été engagées afin de poursuivre le développement des logiciels de la Société et maintenir un degré élevé d'innovation.

1.9. Opérations d'un montant global supérieur à 5 000 euros des dirigeants sur les titres émis par la Société (articles L.621-18-2 et R.621-43-1 du Code monétaire et financier)

Les dirigeants et les personnes qui ont des liens personnels étroits avec eux ont déclaré à l'Autorité des marchés financiers les opérations suivantes effectuées durant l'exercice écoulé sur les titres de la Société :

Nom du dirigeant	Date	Type d'opération	Nbre Actions	Montant de l'opération
A.Carminati-Rabasse	2021	Cession	1.600	59.277€
Lilao	2021	Cession	32.151	842.128 €

2. PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, nous vous indiquons ci-après l'état de la participation des salariés au capital social au 31 décembre de l'exercice écoulé.

La proportion du capital que représentent les actions détenues par le personnel selon la définition de l'article L. 225-102 du Code de commerce s'élevait au 31 décembre de l'exercice écoulé à 3,06 %.

3. RESULTATS - AFFECTATION

3.1. Examen des comptes et résultats de l'exercice écoulé

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent. L'annexe des comptes annuels comporte toutes les explications complémentaires.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 9.854.307 euros, contre 10.186.365 euros lors de l'exercice précédent, soit une baisse de 332.058 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 1.780.639 euros, contre 1.835.150 euros lors de l'exercice précédent, soit une baisse de 54.511 euros.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 0 euros, identique au montant de l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 4.234.825 euros, contre 4.939.047 euros lors de l'exercice précédent, soit une baisse de 704.222 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 127.909 euros, contre 112.846 euros lors de l'exercice précédent, soit une hausse de 15.063 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 3.310.838 euros, contre 2.869.318 euros lors de l'exercice précédent, soit une hausse de 441.520 euros.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 1.469.094 euros, contre 1.340.702 euros lors de l'exercice précédent, soit une hausse de 128.392 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 48,4.

Le montant des dotations aux provisions sur immobilisations et actifs circulants s'élève à 1.273.632 euros, contre 1.264.939 euros lors de l'exercice précédent, soit une hausse de 8.393 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 23.470 euros, contre 2.714 euros lors de l'exercice précédent, soit une hausse de 20.756 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 10.439.468 euros, contre à 10.529.56 euros lors de l'exercice précédent, soit une baisse de 90.098 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 1.190.477 euros, contre 1.491.948 euros lors de l'exercice précédent, soit une baisse de 301.471 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 135.007 euros, il s'établit à 1.325.484 euros contre 1.386.314 euros lors de l'exercice précédent, soit une baisse de 60.830 euros.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -76.691 euros,
- d'un intéressement des salariés de 267.899 euros,
- d'un impôt sur les sociétés négatif de 6.759 euros,

Le résultat de l'exercice écoulé se solde par un bénéfice de 987.654 euros.

3.2. Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice comptable de 987.654 euros.

Il sera proposé à l'assemblée générale d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 987.654 euros

Distribution de dividendes : 291.108,34 euros

Affectation au report à nouveau s'élevant ainsi à : 4.671.901,09 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'établissent à 14.340.257 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, éligibles ou non à l'abattement, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

<i>Exercice</i>	<i>Dividende distribué par action</i>	<i>Montant total des dividendes distribués</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement</i>	<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
31-12-2018		256.860	256.860	
31-12-2019		256.860	256.860	

31-12-2020		291.108,34	291.108,34	
------------	--	------------	------------	--

3.3. Tableau des résultats des cinq derniers exercices

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours des cinq derniers exercices.

3.4. Dépenses et charges non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 *quinquies* du Code général des impôts, nous vous précisons qu'il n'y a aucune charges et dépenses somptuaires non déductibles des bénéfices assujettis à l'IS au titre de l'article 39.4 du Code général des impôts.

4. CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

4.1. Conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 225-40 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées dans le rapport spécial du commissaire aux comptes et relevant des articles L. 225-38 et suivants du même code.

Ces conventions, toutes conclues avant le 1^{er} janvier de l'exercice écoulé, sont les suivantes :

- la convention d'animation et de conseil stratégique conclue avec la société Lilao et non rémunérée ;
- la convention d'animation et de conseil stratégique conclue avec la société Ozéa et non rémunérée ;
- la convention d'assistance technique conclue avec la société Ozéa et rémunérée à hauteur de 714 euros la journée.

4.2. Conventions visées à l'article L. 225-39 du Code de commerce

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 225-39 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

5. POINT SUR LA SITUATION DU PROGRAMME DE RACHAT D' ACTIONS

Au titre du contrat de liquidité portant sur les actions de la société WEDIA, confié à Louis Capital Markets, les moyens suivants figuraient au compte de liquidité ouvert à la date 31/12/2021 :

- 2.187 titres CF_ALWED
- 66.304,76 euros en espèces

6. POINT SUR L'ATTRIBUTION GRATUITE D' ACTIONS

Au titre du rapport spécial concernant l'attribution gratuite d'actions, tel que visé aux termes de l'article L. 225-197-4 du Code de commerce, aucune action gratuite n'a été attribuée au cours de l'exercice.

7. FILIALES, PARTICIPATIONS ET SUCCURSALES EXISTANTES

7.1. Prises de participations significatives ou prises de contrôle

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

7.2. Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à ce rapport des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

7.3. Activités et résultats des filiales et sociétés contrôlées (par branche d'activité)

Société	Activité	Chiffre d'affaires	Montant des capitaux propres	Résultat du dernier exercice clos
Wedia America INC	Vente de logiciels Wedia et prestations d'intégration	0 €	-4.332 €	0 €
Wedia Germany	Vente de logiciels Wedia et prestations d'intégration	775.000 €	-552.575 €	7.607 €
Galilée SAS	Conseil et intégration de solutions marketing	324.560 €	1.040.648 €	387.995 €

7.4. Cession de participations

Aucune cession de participation n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

7.5. Sociétés contrôlées

Notre Société contrôle actuellement les sociétés suivantes :

- Wedia America Inc (100%)
- Wedia Germany GmbH (100%)

- Galilée (51%)

7.6. Actions d'autocontrôle

La Société détient 2.187 de ses propres actions au 31 décembre de l'exercice écoulé.

7.7. Régularisation de participations croisées

La Société ne détient aucune participation croisée.

7.8. Succursales existantes

La Société ne détient aucune succursale.

8. ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

8.1. Liste des mandats et fonctions

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux.

NOMS, PRENOMS DES MANDATAIRES SOCIAUX	FONCTIONS EXERCEES
	Président du Conseil d'Administration de la société WEDIA Gérant de la société OZEA CEO de Wedia Inc. Gérant de Wedia Germany GmbH
Olivier GRENET	Administrateur de la société WEDIA
Bertrand DIENIS	Administrateur de la société WEDIA

Paul PERDRIEU	Administrateur de la société WEDIA Président de CleanTech Republic SAS
Armelle CARMINATI-RABASSE	Administratrice de la société WEDIA Présidente de Axites-et-Singulis, Axites-Invest
Stéphanie HUBERT	Administratrice de la société WEDIA

8.2. Situation des mandats des Commissaires aux comptes

Nous vous rappelons qu'aucun mandat de commissaire aux comptes n'arrivera à expiration à l'issue de l'assemblée.


9. **TABLEAU ET RAPPORT SUR LES DÉLÉGATIONS**

Au présent rapport est annexé, conformément à l'article L. 225-100 alinéa 4 du Code de commerce, un tableau récapitulatif des délégations en cours de validité accordées par l'assemblée générale des actionnaires au conseil d'administration dans le domaine des augmentations de capital par application des articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce.

Ledit tableau fait également apparaître l'utilisation faite de ces délégations au cours de l'exercice.

Votre conseil vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Fait à Paris
Le 24 mars 2022



Le Conseil d'Administration

**RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE
EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

1. Liste des mandats et fonctions

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102-1 du Code de commerce, nous vous présentons la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux.

NOMS, PRENOMS DES MANDATAIRES SOCIAUX	FONCTIONS EXERCEES
	Président du Conseil d'Administration de la société WEDIA Gérant de la société OZEA CEO de Wedia Inc. Gérant de Wedia Germany GmbH
Olivier GRENET	Administrateur de la société WEDIA
Bertrand DIENIS	Administrateur de la société WEDIA
Paul PERDRIEU	Administrateur de la société WEDIA Président de CleanTech Republic SAS
Armelle CARMINATI-RABASSE	Administratrice de la société WEDIA Présidente de Axites-et-Singulis, Axites-Invest

Stéphanie HUBERT	Administratrice de la société WEDIA
------------------	-------------------------------------

2. CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 225-40 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées dans le rapport spécial du commissaire aux comptes et relevant des articles L. 225-38 et suivants du même code.

Ces conventions, toutes conclues avant le 1^{er} janvier de l'exercice écoulé, sont les suivantes :

- la convention d'animation et de conseil stratégique conclue avec la société Lilao et non rémunérée ;
- la convention d'animation et de conseil stratégique conclue avec la société Ozéa et non rémunérée ;
- la convention d'assistance technique conclue avec la société Ozéa et rémunérée à hauteur de 714 euros la journée.

Conventions visées à l'article L. 225-39 du Code de commerce

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 225-39 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

3. TABLEAU ET RAPPORT SUR LES DÉLÉGATIONS

Au présent rapport est annexé, conformément à l'article L. 225-100 alinéa 4 du Code de commerce, un tableau récapitulatif des délégations en cours de validité accordées par l'assemblée générale des actionnaires au conseil d'administration dans le domaine des augmentations de capital par application des articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce.

Ledit tableau fait également apparaître l'utilisation faite de ces délégations au cours de l'exercice.

Fait à Paris

Le 24 mars 2022



Le Conseil d'Administration

Tableau des résultats des cinq derniers exercices

RESULTATS DE LA SOCIETE MEDIA 5 derniers exercices		2017	2018	2019	2020	2021
NATURE DES INDICATIONS	EXERCICES CONCERNES	N-4	N-3	N-2	N-1	N
I - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE						
Capital social.....		856 201	856 201	856 201	856 201	856 201
Nombre des actions ordinaires existantes.....		856 201	856 201	856 201	856 201	856 201
Nombre des actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes.....						
Nombre maximal d'actions futures à créer.....		50 000	50 000	30 000	15 000	0
Par conversion d'obligations.....		50 000	50 000	30 000	15 000	0
Par exercice de droit de souscription.....		0	0	0	0	0
II - OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE						
Chiffre d'affaires hors taxes.....		6 988 300	9 117 306	8 613 720	10 186 365	9 854 307
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions.....		2 401 409	2 922 517	2 326 970	2 562 657	2 528 885
Impôts sur les bénéfices.....		0	0	0	0	-6 759
Participation des salariés due au titre de l'exercice.....		236 956	365 590	247 720	277 263	267 899
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions.....		1 216 789	1 448 353	924 252	1 020 455	987 654
Résultat distribué.....		162 678	256 860	256 860	291 108	291 108
III - RESULTATS PAR ACTION						
Résultat après impôts, participations des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions.....		2,53	2,99	2,43	2,67	2,65
Résultat après impôts, participations des salariés et dotations aux amortissements et provisions.....		1,42	1,69	1,08	1,19	1,15
Dividende attribué à chaque action.....		0,19	0,30	0,30	0,34	0,34
IV - PERSONNEL						
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice.....		36,8	44,1	43,7	45,3	48,4
Montant de la masse salariale de l'exercice.....		2 436 984	2 783 501	2 785 154	2 869 318	3 310 838
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (Sécurité sociale, œuvres sociales, etc.).....		1 170 159	1 362 642	1 354 060	1 340 702	1 469 094

Tableau des filiales et participations

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021										
	CAPITAL	FONDS PROPRES	QUOTE PART DETENUE	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIES	CAUTIONS ET AVALS FOURNIS	CA HT DU DERNIER EXERCICE	RESULTAT DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES
				Brute	Nette					
Renseignements détaillés concernant les filiales										
1/ Filiales (+ de 50% du capital détenu)										
Wedia America Inc	- \$	- 4739 \$	100%	- \$	- \$	2140 \$	- \$	- \$	- 4739 \$	- \$
Wedia Germany GmbH	775 000 €	- 552 575 €	100%	775 000 €	775 000 €	1 533 316 €	- €	1 272 129 €	7 607 €	- €
Galilée SAS	324 560 €	1 040 648 €	51%	300 000 €	300 000 €	- €	- €	5 913 967 €	387 995 €	- €
2/ Participations (de 10 à 50% du capital détenu)										

Tableau de Délégations de Compétence

TABLEAU DE DELEGATIONS DE COMPETENCE								
Assemblée	Délégations données au conseil	Fondement Juridique	Montant Nominal autoris	Modalités de fixation du prix	Durée	Usage fait au cours de l'exercice	Usage Fait au cours des exercices passés	
AG du 26/06/2020	Emission de valeurs mobilières donnant accès au capital avec maintien du droit préférentiel de souscription	L229-129 et suivant L228-91 et suivant	200.000 € (nominal) 23,5% du capital	NA	26 mois	Aucun	Aucun	Valable jusqu'au 26/08/2022
AG du 26/06/2020	Augmentation de capital réservée aux salariés	L.225-129-6 alinéa 1 du Code de commerce		NA		Aucun	Aucun	Valable jusqu'au 26/08/2022
AG du 30/04/2021	Autorisation de rachat d'actions pour animation de marché et distribution gratuite d'actions	L.225-209 & L241-1 et suivant	5% du capital	60€ max	18 mois	Animation de marché	Animation de marché	Valable jusqu'au 30/10/2022