

ANNEXE 1

ETATS FINANCIERS CONSOLIDÉS

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2020 (jan-déc)	31 janvier 2019 (fév.-déc.)
Licences et maintenance	109 201	75 320
Consulting	22 864	25 718
Autres	508	1 159
Chiffre d'affaires	132 573	102 197
Coût des ventes	(33 838)	(33 873)
Frais de recherche et développement	(30 867)	(29 832)
Frais commerciaux et marketing	(40 242)	(38 841)
Frais généraux et administratifs	(23 589)	(21 476)
Résultat Opérationnel Courant	4 037	(21 825)
Autres produits et charges opérationnels	9	1
Résultat Opérationnel	4 046	(21 824)
Résultat Financier	(1 355)	(2 563)
Quote-part de résultat net des entreprises associées	(258)	26
Résultat avant impôts	2 433	(24 361)
Impôts sur les résultats	1 008	(3 447)
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 425	(20 914)
Part des intérêts minoritaires	11	32
RESULTAT NET PART GROUPE	1 414	(20 946)
Résultat net par action (en unité monétaire : euro)	0,25	(4,06)
Résultat net dilué par action (en unité monétaire : euro)	0,25	(4,06)

État du résultat global

<i>(En milliers d'euros)</i>	31 décembre 2020 (jan-déc)	31 janvier 2019 (fév.-déc.)
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 425	(20 914)
Éléments recyclables du résultat global		
Variation de la juste valeur des instruments financiers	11	(12)
Écarts de conversion	(1 698)	866
Éléments non recyclables du résultat global		
Pertes et gains actuariels (IAS 19 révisée)	(133)	(688)
Total des autres éléments du résultat global	(1 820)	166
RESULTAT GLOBAL	(395)	(20 748)
Part revenant au Groupe	(403)	(20 792)
Part revenant aux minoritaires	8	44

BILAN CONSOLIDE

(En milliers d'euros)	31 décembre 2020	31 décembre 2019
Actif		
Actifs non courants	145 297	151 473
Écarts d'acquisition	41 002	41 448
Immobilisations incorporelles	63 424	62 139
Immobilisations corporelles	4 696	5 633
Droits d'utilisation des actifs loués	17 742	20 680
Participation dans les entreprises associées	728	1 099
Impôts différés actifs	14 685	17 204
Autres actifs non courants	3 014	3 264
Instruments de couverture	6	6
Actifs courants	71 062	82 182
Clients	33 486	44 732
Autres créances courantes	11 912	13 720
Charges constatées d'avance	3 198	3 489
Trésorerie et équivalents de trésorerie	22 466	20 241
TOTAL ACTIF	216 359	233 655
Passif		
Capitaux propres	87 861	85 983
Capitaux propres – part du Groupe	87 779	85 912
Capital	18 110	18 055
Primes	26 280	25 833
Réserves	42 477	61 982
Résultat	1 414	(20 946)
Écarts de conversion	(502)	987
Intérêts minoritaires	82	71
Passifs non courants	63 737	62 166
Dettes financières, part à long terme	39 264	30 457
Dettes de location non courantes	12 324	16 227
Provision pour avantages au personnel	11 474	11 016
Impôts différés passifs	—	3 761
Instruments de couverture	14	28
Autres dettes et provisions non courantes	661	677
Passifs courants	64 761	85 506
Dettes financières, part à court terme	8 148	19 143
Dettes de location courantes	5 184	4 406
Fournisseurs	6 655	8 631
Dettes fiscales et sociales et autres dettes courantes	22 754	24 230
Provisions courantes	1 624	675
Passifs sur contrats	20 396	28 421
TOTAL PASSIF	216 359	233 655

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDÉS

<i>(En milliers d'euros sauf le nombre d'actions)</i>	Nombre d'actions	Capital	Primes	Réserves consolidées	Écarts de conversion	Part du Groupe	Intérêts minoritaires	Total capitaux propres
Au 31 janvier 2019	6 017 892	18 053	25 818	61 197	(205)	104 861	771	105 632
Variation de juste valeur des instruments financiers de couverture				(12)		(12)		(12)
Écarts de conversion					848	848	18	866
Pertes et gains actuariels (IAS 19 révisée)				(682)		(682)	(6)	(688)
Produits et charges comptabilisés directement en capitaux propres				(694)	848	154	12	166
Résultat net				(20 946)		(20 946)	32	(20 914)
Total du résultat global				(21 640)	848	(20 792)	44	(20 748)
Augmentation de capital	600	2	15			17		17
Actions propres				22		22		22
Stock-options et actions gratuites				690		690		690
Transactions avec des minoritaires				583	344	927	(750)	177
Autres mouvements				187		187	6	193
Au 31 décembre 2019	6 018 492	18 055	25 833	41 039	987	85 912	71	85 983
Variation de juste valeur Des instruments financiers de couverture				11		11		11
Écarts de conversion					(1 695)	(1 695)	(3)	(1 698)
Pertes et gains actuariels (IAS 19 révisée)				(133)		(133)	—	(133)
Produits et charges comptabilisés directement en capitaux propres				(122)	(1 695)	(1 817)	(3)	(1 820)
Résultat net				1 414		1 414	11	1 425
Total du résultat global				1 292	(1 695)	(403)	8	(395)
Augmentation de capital	18 100	54	447	25		526		526
Actions propres				33		33		33
Stock-options et actions gratuites				783		783		783
Transactions avec des minoritaires						—		—
Autres mouvements				722	206	928	3	931
AU 31 DECEMBRE 2020	6 036 592	18 109	26 280	43 894	(502)	87 779	82	87 861

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

(En milliers d'euros)	31 décembre 2020 (jan-déc)	31 décembre 2019 (fév.-déc.)
Résultat net de l'ensemble consolidé	1 425	(20 914)
Quote-part de résultat net des entreprises associées	258	(26)
Amortissements et provisions ⁽¹⁾	11 575	8 882
Impact de la capitalisation des frais de développement	(1 841)	(1 300)
Charge d'impôt (exigible et différé)	1 008	(3 446)
Impôts versés	(1 620)	(1 980)
Gains et pertes financiers latents	114	100
Charges et produits calculés liés aux stock-options et assimilés	783	690
Résultat de cessions d'actifs	20	114
Marge brute d'autofinancement ⁽¹⁾	11 722	(17 880)
Créances clients et comptes rattachés	9 544	19 446
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	(1 865)	(293)
Autres créances et autres dettes	(10 445)	(865)
Variation du besoin en fonds de roulement	(2 766)	18 288
Flux de trésorerie générés par l'exploitation	8 956	409
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(918)	(591)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(1 105)	(1 390)
Produits de cession d'actifs	175	
Acquisitions de filiales nettes de la trésorerie acquise		(795)
Autres opérations d'investissement	131	(7)
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	(1 717)	(2 783)
Emprunts et avances conditionnées	13 723	14 422
Remboursements de prêts, de dettes de location et d'avances conditionnées ⁽¹⁾	(19 351)	(10 148)
Augmentation de capital	526	17
Rachats et reventes d'actions propres	33	22
Dividendes versés		
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	(5 069)	4 313
Impact des variations de change sur la trésorerie	55	216
AUGMENTATION/(DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE	2 225	2 153
Trésorerie à l'ouverture	20 241	18 087
Trésorerie à la clôture	22 466	20 241
VARIATION DE TRÉSORERIE	2 225	2 154
<p>⁽¹⁾ L'application de la norme IFRS 16 induisant une hausse des amortissements et le remboursement des dettes de location, elle se traduit par une amélioration de la marge brute d'autofinancement à hauteur de + 5,7 millions d'euros en 2020 (contre +5,2 millions d'euros sur l'exercice précédent), avec contrepartie remboursement des dettes dans la partie financement du TFT pour - 5,7 millions d'euros (contre -5,2 millions d'euros en 2019)</p>		

ANNEXE 2

INFORMATION COMPARABLE 2019

Suite au changement de date de clôture intervenu en 2019 et à des fins de bonne comparabilité des informations, les principaux agrégats des états financiers 2019 ont été recalculés sur la période janvier à décembre conformément à la recommandation n°2013-08 de l'AMF. Ces données recalculées sont directement comparables à celles de l'exercice 2020.

A noter que les données ci-dessous ne tiennent pas compte de l'application de la norme IFRS 16 (impact sur le résultat d'exploitation 2020 de +0,4 million d'euros et sur la marge brute d'autofinancement de +5,7 millions d'euros).

<i>(En millions d'euros)</i>	2020 janvier-décembre	2019 janvier-décembre	Variation	Variation %
Chiffre d'affaires	132,6	146,2	(13,6)	(9,3 %)
Marge brute	98,7	107,4	(8,7)	(8,1 %)
Frais de recherche et développement	(30,9)	(31,7)	0,8	(2,7 %)
Frais commerciaux et marketing	(40,2)	(44,3)	4,1	(9,2 %)
Frais généraux et administratifs <i>ajustés (avant IFRS 16)</i>	(23,9)	(23,1)	(0,8)	3,1 %
Résultat opérationnel ajusté (avant IFRS 16)	3,7	8,3	(4,6)	(55,7 %)

<i>(En millions d'euros)</i>	2020 janvier-décembre	2019 janvier-décembre
Marge brute d'autofinancement <i>ajustée (avant IFRS 16)</i>	5,9	5,7
Variation du besoin en fonds de roulement	(2,8)	4,9
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	(2,0)	(2,6)
Autres flux d'investissement et flux de financement <i>ajustés (avant IFRS 16)</i>	1,1	(0,2)
Total variation de trésorerie expliquée	2,2	7,8
Trésorerie à l'ouverture au 1 ^{er} janvier	20,2	12,4
Trésorerie à la clôture au 31 décembre	22,4	20,2
Variation de la trésorerie	2,2	7,8

Le compte de résultat 2019 comparable sur 12 mois diffère sensiblement de celui de l'exercice fiscal de 11 mois du fait de la significativité du chiffre d'affaires comptabilisé sur le mois de janvier.

Les informations comparables 2019 ont été établies grâce à la réalisation d'une clôture additionnelle pour l'ensemble des entités du Groupe au 31 décembre 2018, pour additionner le compte de résultat de janvier 2019 au 11 mois de l'exercice fiscal. Le processus de consolidation a été le même que pour chaque clôture annuelle.

Plus spécifiquement, le chiffre d'affaires Licences étant suivi mensuellement, de même que les coûts directement liés au chiffre d'affaires (redevances versées à des tiers, commissions versées à des agents), les coûts de personnel, l'impact net de la capitalisation des coûts de développement et les dotations nettes aux amortissements et provisions, ces éléments ont été recalculés au 31 décembre 2018.

Concernant le chiffre d'affaires de l'activité Services correspondant principalement à des prestations de consulting, il a été constaté à l'avancement des projets à fin décembre 2018, pour toutes les entités disposant d'un suivi mensuel. En cas d'absence de suivi mensuel, une proratisation par mois du dernier trimestre de l'exercice fiscal 2018 a été calculée – cette approche étant acceptable étant donné la linéarité mois par mois du chiffre d'affaires de cette activité.

Certains coûts externes ont fait l'objet d'estimations prorata temporis, par exemple les charges de loyer des locaux occupés par les entités du Groupe qui sont en règle générale facturées au trimestre.

ANNEXE 3

DETAIL DU CALCUL DU RESULTAT OPERATIONNEL AJUSTE

<i>(En millions d'euros)</i>		31/12/2020	31/12/2019 <i>(jan-déc)</i>
A	RESULTAT OPERATIONNEL	4,0	8,4
B	Retraitement de la charge de loyer	6,0	5,4
C	Amortissement des droits d'utilisation	(5,6)	(5,2)
B+C=D	Impact IFRS 16 sur le résultat opérationnel	0,4	0,2
A-D	RESULTAT OPERATIONNEL ajusté	3,7	8,3