

Bilan Actif

PROWEBCE

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 21/04/11

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	220 983	157 056	63 928	100 147
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	3 494 907	1 016 761	2 478 146	1 916 408
Fonds commercial	5 858 209		5 858 209	5 792 008
Autres immobilisations incorporelles	331 275	145 289	185 986	246 101
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 905 374	1 319 106	8 586 269	8 054 665
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	174 125	174 125		275
Autres immobilisations corporelles	567 455	406 466	160 988	158 747
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	741 580	580 591	160 988	159 022
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 782 442		2 782 442	2 782 442
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	512		512	512
Prêts	53 578	5 728	47 849	47 849
Autres immobilisations financières	122 946		122 946	85 060
TOTAL immobilisations financières :	2 959 476	5 728	2 953 748	2 915 863
ACTIF IMMOBILISÉ	13 606 431	1 905 425	11 701 005	11 129 550

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	7 532 080	370 374	7 161 706	5 670 646
Autres créances	1 497 900		1 497 900	1 735 253
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	9 029 980	370 374	8 659 606	7 405 898
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	501 495		501 495	59 192
Disponibilités	1 221 373		1 221 373	1 368 337
Charges constatées d'avance	98 664		98 664	39 841
TOTAL disponibilités et divers :	1 821 533		1 821 533	1 467 370
ACTIF CIRCULANT	10 851 513	370 374	10 481 139	8 873 269

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	24 457 944	2 275 800	22 182 144	20 002 818
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

PROWEBCE

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 21/04/11

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 396 605	396 605	383 925
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 336 838	9 605 288
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	67 051	67 051
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 230 538	1 082 010
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	304 948	1 153 819
TOTAL situation nette :	13 335 980	12 292 093
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	53 359	42 124
CAPITAUX PROPRES	13 389 339	12 334 217
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	23 800	53 800
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 800	53 800
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 462 344	1 792 957
Emprunts et dettes financières divers	48 694	10 718
TOTAL dettes financières :	1 511 038	1 803 675
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 444 095	1 105 991
Dettes fiscales et sociales	2 992 519	2 516 537
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	816 245	908 272
TOTAL dettes diverses :	5 252 860	4 530 800
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 005 107	1 280 326
DETTES	8 769 005	7 614 801
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	22 182 144	20 002 818

Compte de Résultat (Première Partie)

PROWEBCE

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 21/04/11

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 663 548		9 663 548	9 061 353
Chiffres d'affaires nets	9 663 548		9 663 548	9 061 353
Production stockée				
Production immobilisée			1 307 919	1 448 063
Subventions d'exploitation			34 171	7 200
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			399 849	405 587
Autres produits			121 751	208 924
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 527 237	11 131 126
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			79 488	49 246
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			3 162 072	2 914 555
TOTAL charges externes :			3 241 560	2 963 801
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			232 212	351 950
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 512 883	4 145 558
Charges sociales			2 158 848	1 980 538
TOTAL charges de personnel :			6 671 731	6 126 097
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			661 657	335 848
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			220 758	125 590
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			882 415	461 438
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			137 477	132 258
CHARGES D'EXPLOITATION			11 165 396	10 035 543
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			361 841	1 095 584

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PROWEBCE

Période du 01/01/10 au 31/12/10
Edition du 21/04/11

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2010	Net (N-1) 31/12/2009
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	361 841	1 095 584
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	61 554	47 189
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 979	5 904
	64 533	53 094
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	82 291	84 846
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	82 291	84 846
RÉSULTAT FINANCIER	(17 758)	(31 752)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	344 083	1 063 832
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		32 801
Produits exceptionnels sur opérations en capital	356 848	54 992
Reprises sur provisions et transferts de charges	30 000	
	386 848	87 793
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	188 338	73 597
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	356 848	53 492
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 235	33 635
	556 420	160 724
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(169 573)	(72 930)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	204 705	(1 414)
Impôts sur les bénéfices	(335 143)	(161 503)
TOTAL DES PRODUITS	11 978 618	11 272 013
TOTAL DES CHARGES	11 673 670	10 118 195
BÉNÉFICE OU PERTE	304 948	1 153 819

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2010

La société dégage un bénéfice de 304.948 euros pour l'exercice 2010.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2010.

I) EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Les évènements significatifs à la clôture du 31 décembre 2010 sont les suivants :

- a) **Engagements de dépenses de développement portant sur les logiciels exploités par la société :** au cours de l'exercice, la société a engagé des dépenses de développement, internes et externes, qui ont été portées à l'actif du bilan pour un montant global de 1.372.537 € (voir tableau « Immobilisations incorporelles et corporelles » - lignes « Logiciels créés » et détail « Autres immobilisations incorporelles » *en note III – A) a-*).

b) Augmentations de capital :

Les opérations successives portant sur le capital social peuvent se résumer dans le tableau, ci après :

	31.12.09	Résultat 2009	Souscript. numéraire CA 15.06.10	Souscript. actions gratuites CA 21.10.10 & 30.11.10	Résultat 2010	31.12.10
<i>Nb de titres</i>	1 919 625		36 947	26 451		1 983 023
<i>Nominal (€)</i>	0,2		0,2	0,2		0,2
Capital (€)	383 925,00		7 389,40	5 290,20		396 604,60
Réserve légale (€)	67 051,19					67 051
Autres réserves (€)	1 082 010,16	1 153 819		-5 290,20		2 230 539
Primes d'émission, d'apport (€)	9 605 288		731 551			10 336 838
Report à nouveau (€)	0	0				0
Result. de l'exercice (€)	1 153 819	-1 153 819			304 948	304 948
Distribution dividendes						
Total situation nette	12 292 093	0	738 940	0	304 948	13 335 980

Il s'agit des opérations suivantes :

-

- **Augmentation de capital** prise par décision du conseil d'administration du 15 juin 2010, dans le cadre d'une délégation de compétence reçue de l'assemblée extraordinaire des actionnaires du 24 juillet 2009 : augmentation du capital social d'un montant nominal de 7.389,40 € par émission de 36.947 actions, chacune d'une valeur nominale de 0,20 € et assortie d'une prime d'émission de 19,80 €. Au terme de cette opération, le capital de la société a été porté de 383.925,00 € à 391.314,40 €. Le poste « Primes d'émission, fusion et apport » atteint le montant global de 10.336.838,18 €.
 - **Augmentations de capital** constatée par les conseils d'administration des 21 octobre et 30 novembre 2010, à l'issue de la période d'acquisition des actions gratuites attribuées aux salariés par l'assemblée des actionnaires du 19 décembre 2007: augmentation globale du capital social d'un montant nominal de 5.290,20 € correspondant à l'émission de 26.451 actions, chacune d'une valeur nominale de 0,20 €, par imputation sur le poste « Autres réserves ». Au terme de cette opération, le capital de la société a été porté de 391.314,40 € à 396.604,60 €.
- c) **Intégration fiscale du groupe formé par la société et ses filiales** : pour l'exercice 2010, la société Prowebce a enregistré dans ses comptes un produit d'impôt sur les sociétés provenant de l'application du régime de groupe d'un montant de 58.417 €.
- d) **Convention de « cash pooling » entre la société et ses filiales** : la trésorerie des filiales placée dans une des banques du groupe est remontée chez la société Prowebce. Les remontées de trésorerie sont inscrites en « Autres créances » ou « Autres dettes » au bilan.

Les évènements significatifs postérieurs à la clôture sont les suivants :

- **Plan d'actions gratuites** : (voir § V e) sur les actions gratuites initialement attribuées, 26.451 actions ont pu être acquises en 2010 par les salariés répondant aux conditions requises. Dès lors, le conseil d'administration de la société Prowebce en date du 17 février 2011 a décidé d'attribuer 5.164 actions sur un reliquat de 5.640 actions disponibles (32.091 – 26.451). Les caractéristiques sont les suivantes :

Date d'attribution du plan	17 fév 2011
Période d'acquisition	2 ans, à partir du 17 février 2011 au 16 février 2013
Prix d'exercice	premier cours coté connu au jour de l'attribution définitive (17 février 2011)
Nombre total d'actions pouvant être émises ou achetées	5.164
Valeur des actions retenue comme assiette de la contribution de 10 %	15,29 €
Conditions d'acquisition des actions ou d'exercice des options d'achat	- bénéficiaire aura été sans interruption salarié ou mandataire social dirigeant de la société ou entité de son groupe pendant la période d'acquisition - la société aura été en mesure de constituer les réserves suffisantes à l'émission et l'attribution des actions.
Performance	néant
Présence	présence continue pendant la période d'acquisition
Nombre d'actions attribuées pendant l'exercice ou au cours de l'exercice précédent	Néant
Nombre d'actions attribuées cumulées depuis la date d'attribution du plan	Néant
Information sur les passifs éventuels	Néant
Nombre d'actions annulées et montant de la charge comptabilisée au cours de l'exercice et de l'exercice précédent	Néant
Montant du passif enregistré au bilan	Néant
Détail du compte 502 " Actions propres"	Néant

II) PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2010 sont présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et en suivant les prescriptions du Plan comptable général, dans le respect des principes de prudence et de continuité, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes.

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

Jusqu'au 31 décembre 2009, le chiffre d'affaires associé aux prestations hors adhésions était constaté à l'achèvement de la prestation. En 2010, compte tenu de la mise en place d'un suivi analytique des projets, il a été possible de connaître le degré d'avancement des projets qui n'étaient pas achevés à la clôture de l'exercice et ainsi d'enregistrer le chiffre d'affaires correspondant à l'avancement. Ce changement de méthode a été retenu en vue d'améliorer la traduction des opérations dans les comptes. L'incidence positive sur le chiffre d'affaires est de près de 225.000 euros, avant impôt

sur les sociétés. L'impact de ce changement de méthode n'a pas pu faire l'objet d'une évaluation à l'ouverture au 1er janvier 2010.

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent principalement les fonds de commerce et les logiciels. Les fonds de commerce ne sont pas amortis. Ils font l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture de l'exercice qui conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable (*voir I. a*)).

Les principales hypothèses retenues sont :

Taux d'actualisation : 10,14 %

Taux de croissance perpétuelle : 2,5%

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties selon les modalités suivantes :

Immobilisations incorporelles	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Logiciels	Linéaire	1an
Logiciels créés par l'entreprise	Linéaire	5 ans
Frais d'augmentation de capital	Linéaire	5 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont amorties selon les modalités suivantes :

Immobilisations corporelles	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Installations et agencements	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

Titres de participation

La valeur au bilan des titres est comparée à leur valeur recouvrable, déterminée selon la méthode des cash-flows actualisés. Dans le cas où la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est enregistrée dans les comptes.

Les principales hypothèses retenues sont :

Taux d'actualisation : 10,14 %

Taux de croissance perpétuelle : 2,5%

Les frais d'acquisition des titres ont été portés à l'actif du bilan. Ils font l'objet d'un amortissement étalé sur 5 ans, inscrit au passif en amortissement dérogatoire sous la rubrique « Provisions réglementées ».

Créances clients

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision est constituée, créance par créance, en fonction du risque de non recouvrement.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan pour leur prix d'acquisition.

Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres déterminée sur la valeur probable de réalisation, est inférieure au prix d'acquisition.

III) COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPALES RUBRIQUES DU BILAN

A) BILAN ACTIF

a) Immobilisations incorporelles et corporelles :

		VB			VB	VB
Euros		31 12 09	reclassements	+	-	31 12 10
		PROWEB				PROWEB
frais constitution		1 223		0	0	1 223
frais augmentation K		115 985		21 676	0	137 661
frais introd.en bourse		82 100			0	82 100
sous total frais établissement	A	199 307	0	21 676	0	220 983
logiciels		206 450		25 079		231 528
logiciels créés		2 245 690		1 372 537	356 848	3 261 380
Marques		215				215
Autres immob incorp SMH		1 784				1 784
sous total concessions et droits similaires	B	2 454 139	0	1 397 616	356 848	3 494 907
Sous total Fonds commercial (1)	C	5 792 008	0	66 201	0	5 858 209
Autres immobilisations incorporelles	D	331 275	0	0	0	331 275
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	E=(a à d)	8 776 729	0	1 485 492	356 848	9 905 374
Sous total Inst. techniques mat outillage	F	174 125	0	0	0	174 125
Agencements	G	130 729		46 116	10 441	166 403
matériel de transport	H	37 400		0	0	37 400
mat bureau et informatique	I	343 183		20 470	0	363 653
Sous total Autres immob. Corporelles	J=(g à i)	511 312	0	66 586	10 441	567 457
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	K=(f+j)	685 438	0	66 586	10 441	741 583
TOTAL IMMOBILISATIONS	L=e+K	9 462 167	0	1 552 078	367 289	10 646 954

Au cours de l'exercice 2010, les logiciels créés cédés à la société du groupe Mey Club s'élèvent à 356 848 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles												
		AMORT			AMORT			VN		VN		
Euros		31 12 09	Augt.	Dim.	31 12 10	31 12 09	31 12 10					
frais constitution		1 223	0		1 223	0	0					
frais augmentation K		39 249	41 475		80 725	76 736	56 936					
frais introd.en bourse		58 688	16 420		75 108	23 412	6 992					
sous total frais établissement		a	99 161	57 895	0	157 056	100 148	63 928				
logiciels		161 780	46 838		208 618	44 670	22 910					
logiciels créés		374 169	432 190		806 358	1 871 521	2 455 021					
Marques		0	0		0	215	215					
Autres		1 784	0		1 784	0	0					
sous total concessions et droits similaires		b	537 733	479 028	0	1 016 761	1 916 406	2 478 146				
Fonds commercial		c	0	0	0	5 792 008	5 858 208					
Sous total autres immob incorporelles		d	85 174	60 115		145 289	246 101	185 986				
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES		E=(a à d)	722 067	597 038	0	1 319 105	8 054 663	8 586 269				
Sous total Inst. techniques mat outillage		f	173 850	275	0	174 125	275	0				
Sous total Autres immob. Corporelles		g	352 563	64 344	10 441	406 466	159 196	160 988				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES		H=(f+g)	526 414	64 619	10 441	580 145	159 472	160 988				
TOTAL IMMOBILISATIONS		I=e+h	1 248 481	661 657	10 441	1 899 697	8 213 687	8 747 257				

(1) Le poste « fonds commercial » se décompose comme suit :

Valeur brute (€)	31 12 09	+	-	31 12 10
Fonds commercial Amaris	761 408		0	761 408
Mali technique Amaris	2 388 910	16 201	0	2 405 111
Mali technique CENET	1 079 502		0	1 079 502
Mali technique Horus	741 087		0	741 087
Mali technique JMF	483 635		0	483 635
MédiasCE	270 000		0	270 000
Bluesky		50 000		50 000
Mali technique Priviledge	60 965		0	60 965
Micis	6 500		0	6 500
TOTAL	5 792 007	66 201	0	5 858 208

Les tests de dépréciation effectués à la date de clôture sur la base des flux futurs n'ont pas mis en évidence de perte de valeur.

b) Immobilisations financières

La rubrique « Immobilisations financières » évolue ainsi entre le 31 décembre 2009 et le 31 décembre 2010 :

Euros	31 12 09	+	-	31 12 10
Autres titres de participations	2 703 862	0	0	2 703 862
Frais d'acquisition des titres	78 580	0	0	78 580
Autres participations	2 782 442	0	0	2 782 442
Créances sur participation (1)	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	512	0	0	512
Prêts construction	53 578	0	0	53 578
Dépôts et cautionnements	85 060	37 976	90	122 946
TOTAL IMMOB FINANCIERES	2 921 591	37 976	90	2 959 476

Euros	31 12 09	+	-	31 12 10
Dépréciation titres participations	0	0	0	0
Dépréciation créances s/participations	0	0	0	0
Dépréciation prêts construction	5 728	0		5 728
TOTAL	5 728	0	0	5 728

Tableau des filiales et participations :

		SARL FHORUS CE - 4, rue du Général Leclerc 77170 Brie Comte Robert - Siret 447 531 096 Melun	SARL AGENCE DCE - 30, rue Edith Cavell 92411 Courbevoie - Siret 443 408 166 Nanterre	SAS MEYCLUB - 6/8, rue Gesnouin - Siret 383531449 Nanterre
(en euros)				
Capital social		27 600	8 010	41 958
Capitaux propres (autres que le capital social)		-327 753	228 898	-302 885
Quote-part du capital détenu (%)		100,00%	100,00%	100,00%
Valeur comptable des titres détenus (2)	Brut	73 544	299 500	2 330 818
	Net	73 544	299 500	2 330 818
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (1) (3)		74 255	178 847	402 088
Divers		-	-	-
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé		542 869	840 427	25 164 520
Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)		-183 789	102 166	322 144
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice		-	-	-
Observations				

(1) y.c. intérêts courus

(2) hors frais d'acquisition des titres

(3) inscrits en "Autres créances".

c) Créances clients

Les créances clients s'élèvent globalement, en valeur brute, à 7.532.080 €.

Au 31 décembre 2010, les créances douteuses s'élèvent à 442.968 € et sont dépréciées à hauteur de 370.375 €.

d) Autres créances

Le poste « Autres créances », qui s'élève à 1.497.900 €, est essentiellement représentatif de :

- créances envers l'Etat pour 601.518 €, à savoir crédit d'impôt recherche pour 276.726 €, solde d'acomptes d'impôt sur les sociétés pour 169.645, créances de TVA et autres pour 155.147 €,
- créances envers les sociétés filiales pour 655.190 €,
- créances sur le personnel et organismes de sécurité sociale : 189.725 €,
- diverses autres créances pour 51.467 €.

Le crédit d'impôt recherche évolue de la manière suivante par rapport au 31 décembre 2009

31 12 09	+	-	-	31 12 10
		remboursement	imputation sur impôts et taxes	
286 221	276 726	185 711	100 510	276 726

e) VMP

Le poste de valeur mobilière comprend principalement 50 EMTN Société Générale.

f) Disponibilités

Les disponibilités, de 1.221.373 €, représentent deux placements à terme pour 1.000.000 € à échéance juillet 2012, auxquels s'ajoutent les intérêts courus sur ces placements au 31 décembre 2010 pour 30.332 €, et le solde débiteur de comptes bancaires pour le solde.

g) Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance, d'un montant de 98.664 €, représentent diverses charges d'exploitation.

B) BILAN PASSIF

-

a) Capital social

Compte tenu des augmentations de capital réalisées en 2010 (voir supra), à la date de clôture de l'exercice 2010, le capital social est composé de 1.983.023 actions de 0,20 € de valeur nominale et s'élève à 396.604,60 €, contre un capital social de 383.925,00 € au 31 décembre 2009, composé de 1.919.625 actions.

b) Primes d'émission, de fusion, d'apport

Le poste « Primes d'émission, de fusion, d'apport » qui s'élève à 10.336.838 € représente des réserves libres, distribuables, au sens qu'elles ont un caractère de supplément d'apport laissé à la disposition des actionnaires.

c) Provisions réglementées

Le poste « Provisions réglementées représente l'amortissement fiscal sur 5 ans, selon le mode dérogatoire, des frais d'acquisition des titres de société acquis au cours de l'exercice. Son évolution sur l'exercice est la suivante :

31 12 09	+	-	31 12 09
42 124	11 235	-	53 359

d) Provisions pour risques et charges

Le poste « Provisions pour risques et charges » se détaille ainsi :

En euros	Solde d'ouverture	Dotation de la période	Reprise de la période (provision utilisée)	Solde de clôture
	31 12 09			31 12 10
Provisions pour litiges	53 800	0	30 000	23 800
Autres provisions	0	0	0	0
TOTAL	53 800	0	30 000	23 800

e) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Le poste « Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit », de 1.462.344 €, représente le solde, au 31 décembre 2010 de six emprunts bancaires, pour un montant de 1.443.876 €, à savoir :

- le premier, octroyé en janvier 2007, sur 5 ans à taux fixe, pour un montant initial de 300.000 €, dont le solde est de 71.296 € au 31 décembre 2010,

- le deuxième, octroyé en décembre 2007, sur 5 ans à taux fixe, pour un montant initial de 262.500 €, dont le solde est de 114.551 € au 31 décembre 2010,
- le troisième, octroyé en janvier 2008, sur 5 ans à taux fixe, pour un montant initial de 262.500 €, dont le solde est de 118.181 € au 31 décembre 2010,
- le quatrième octroyé en mars 2009, sur 3 ans à taux fixe, pour un montant de 275.000 €, dont le solde est de 119.001 € au 31 décembre 2010,
- le cinquième octroyé en mars 2009, sur 4 ans à taux fixe, pour un montant de 720.000 €, dont le solde est de 420.847 € au 31 décembre 2010.
- le sixième, octroyé en avril 2010, sur 6 ans à taux fixe, pour un montant initial de 600.000 €, dont le solde est de 600.000 € au 31 décembre 2010

montant auquel s'ajoutent des intérêts courus et non échus au titre du sixième prêt pour 18.468 €.

f) Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières divers, qui s'élèvent à 48.694 € au 31 décembre 2010, représentent un compte courant ouvert au nom de la société filiale AGENCE DCE dans le cadre de l'intégration fiscale du groupe pour 35.379 € et des comptes-courant d'actionnaires et intérêts courus pour 13.315 €.

g) Autres dettes

Les « Autres dettes », d'un montant de 816.245 € contre 908.272 € au 31 décembre 2009, représentent le solde au 31 décembre 2010 des remontées de trésorerie des sociétés filiales à la société Prowebce dans le cadre de la convention de cash pooling pour 214.126 €, et diverses charges d'exploitation à payer pour 602.179 €.

h) Produits constatés d'avance

Les « Produits constatés d'avance », qui s'élèvent à 2.005.107 € contre 1.280.326 € au 31 décembre 2009, concernent les honoraires de réalisation, de maintenance et d'hébergement de sites internet (*voir note IV a) sur le chiffre d'affaires*).

IV) COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPALES RUBRIQUES DU COMPTE DE RESULTAT

a) Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2010 s'élève à 9.663.548 € et correspond, d'une part, aux prestations réalisées dans les domaines de l'internet, de l'informatique et de la communication, qui représentent les honoraires de création, d'hébergement & maintenance et de référencement de sites internet & intranet et, d'autre part, aux refacturations intra groupe.

—

Des « Produits constatés d'avance » sont constatés au 31 décembre 2010 afin de différer le chiffre d'affaires comptabilisé au titre, d'une part, des prestations d'hébergement et de maintenance facturées d'avance et, d'autre part, des développements de sites facturés partiellement en début de contrat et pour lesquels la facturation excède l'avancement des prestations déjà réalisées par la société à la date de clôture.

b) Production immobilisée

La rubrique « Production immobilisée », d'un montant de 1.307.919 € représente les coûts de production internes, au titre de l'exercice, des logiciels immobilisés.

c) Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges

La rubrique « Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges », d'un montant de 399.849 €, se détaille ainsi :

Reprise provision pour Risques & Charges	0	
Reprise dépréciation :	136 944	
- clients		136 944
Transfert de charges	262 905	
- réallocation de charges communes aux filiales		222 181
- autres		40 724
TOTAL	399 849	

d) Autres produits

Les « Autres produits », qui s'élèvent à 121.751 €, représentent des divers produits annexes.

e) Résultat financier

Le résultat financier est une charge de 17.758 €. Il représente :

- des charges pour 82.291 € : intérêts sur emprunts et avances bancaires,

- des produits pour 64.533 €, à savoir : 18.423 € d'intérêts courus sur placements à terme, 43.130 € sur avances en compte courant à des filiales et 2.980 € de plus-value de cession de titres de placement.

f) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel, négatif, de 169.573 € représente des charges ayant un caractère non récurrent pour 188.338 € et la variation de l'amortissement dérogatoire des frais d'acquisition pour 11.235 € et, en produits, une reprise de provision pour litiges pour 30.000 €.

g) Participation des salariés

Au 31 décembre 2009, la société a conclu un accord de participation en tenant compte de la notion d'Unité Economique et Sociale (U.E.S). Lors de la clôture des comptes, un calcul avait été réalisé en additionnant les réserves positives et négatives de participation des sociétés composant l'U.E.S. Toutefois, l'application de la règle d'équivalence des avantages implique que la participation servie à tous les salariés du groupe doit être au moins égale à la somme des participations minimales. Au 31 décembre 2009, l'absence de prise en compte de ce principe avait conduit à ne pas provisionner de participation. Ainsi, au titre de l'exercice 2010, le poste « Participation des salariés » est lié à la participation des salariés calculée au titre de l'exercice 2009 et d'un reliquat de 2008 suite à l'application de la règle de l'équivalence des avantages.

Ainsi, les capitaux propres à l'ouverture sont sous évalués de €204.705 et le résultat net de l'exercice est sous évalué d'un montant identique.

Aucune participation n'est due pour l'exercice 2010.

h) Impôt sur les sociétés

La rubrique « Impôt sur les sociétés » est un produit de 335.143 €, correspondant au crédit d'impôt recherche de l'exercice pour 276.726 € et à un produit d'impôt lié au régime d'intégration fiscale de sociétés de 58.417 €.

La variation des impôts différés ou latents au 31 décembre 2010 s'analyse ainsi :

NATURE	Début exercice		Variations		Fin exercice	
	Actif allègemen t	Passif Accroisse ment	Actif allègemen t	Passif accroisse ment	Actif Allègemen t	Passif accroisse ment
I. Décalages certains ou éventuels						
1. Provisions réglementées	0	42 124	0	11 235	0	53 359
- amortissements dérogatoires		42 124		11 235		53 359
2. Charges non déductibles temporairement	11 970	0	915	0	12 885	0
- contribution sociale de solidarité	11 970		915		12 885	0
- dépréciation créances clients					0	0
- participation des salariés						
3. Produits non taxables temporairement	0	5 515 507	0	16 201	0	5 531 708
- fonds commercial CENET (mali technique)		1 079 502			0	1 079 502
- fonds commercial AMARIS (mali technique)		2 388 910		16 201	0	2 405 111
- fonds commercial PRIVILEGE (mali technique)		60 965			0	60 965
- fonds commercial HORUS (mali technique)		741 087			0	741 087
- fonds commercial JMF INFO (mali technique)		483 635			0	483 635
- fonds commercial AMARIS (1)		761 408			0	761 408
II Eléments à imputer	0	0	0	0	0	0
III Eléments de taxation éventuelle	0	0	0	0	0	0

(1) issu de la fusion en 1998 entre les sociétés Xsoft et Simog.

V) AUTRES INFORMATIONS

a) Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			0
Prêts	53 578		53 578
Autres immobilisations financières	122 946		122 946
Total de l'actif immobilisé	176 524		176 524
De l'actif circulant			
Clients douteux et litigieux	442 968		442 968
Autres créances clients	7 089 112	7 089 112	
Personnel et comptes rattachés	145 071	145 071	
Sécurité sociale et autres organismes	44 654	44 654	
Etat - Impôt sur les Sociétés	446 371	446 371	
Etat - T V A	140 728	140 728	
Etat - Autres impôts, taxes et versts assimilés	14 419	14 419	
Etat - Divers			
Groupe et associés	655 190	655 190	
Débiteurs divers	51 466	51 466	
Total de l'actif circulant	9 029 979	8 587 011	442 968
Charges constatées d'avance	98 664	98 664	
Totaux	9 305 167	8 685 675	619 492

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	>1 AN < 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 462 344	561 221	901 123	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 444 095	1 444 095		
Personnel et comptes rattachés	600 243	600 243		
Sécurité sociale et autres organismes	857 491	857 491		
Etat - Impôt sur les bénéfiques			0	
TVA	1 509 466	1 509 466		
Autres impôts et taxes	25 320	25 320		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés	262 819	262 819		
Autres dettes	602 120	602 120		
Produits constatés d'avance	2 005 107	2 005 107		
Totaux	8 769 005	7 867 882	901 123	0

—

b) Montant des charges à payer inclus dans les postes du bilan :

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	€
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 467
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 927
Dettes fiscales et sociales	620 710
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	403 837
Total	1 176 941

Les « Autres dettes » représentent diverses dettes d'exploitation.

c) Entreprises liées

(en euros)	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Postes		
Participations (1)	2 703 862	-
Créances rattachées	0	-
Créances clients	2 285 686	-
Autres créances	655 190	-
Dettes fournisseurs	742 737	-
Produits à recevoir	0	-
Emprunts et dettes financières divers	35 379	-
Autres dettes	214 125	-
Autres produits financiers	43 131	-

(1) hors frais d'acquisition des titres.

d) Honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2010 s'élève à 58.517 €. Ils concernent le contrôle légal des comptes.

e) Plan d'attribution gratuite d'actions

Un plan d'attribution gratuite d'actions (au nombre de 31.593) avait été arrêté par le conseil d'administration de la société Prowebce du 14 octobre 2008, agissant sur autorisation de l'assemblée générale des actionnaires en date du 19 décembre 2007 d'attribuer un nombre maximum de 32.091 actions gratuites dans une période de 38 mois.

Date d'attribution du plan	14-oct-08
Période d'acquisition	2 ans, à partir du 14 octobre 2008 au 13 octobre 2010
Pix d'exercice	premier cours coté connu au jour de l'attribution définitive (13 octobre 2010)
Nombre total d'actions pouvant être émises ou achetées	31 593
Valeur des actions retenue comme assiette de la contribution de 10 %	12,19 €
Conditions d'acquisition des actions ou d'exercice des options d'achat	- bénéficiaire aura été sans interruption salarié ou mandataire social dirigeant de la société ou entité de son groupe pendant la période d'acquisition - la société aura été en mesure de constituer les réserves suffisantes à l'émission et l'attribution des actions.
Performance	néant
Présence	présence continue pendant la période d'acquisition
Nombre d'actions attribuées pendant l'exercice ou au cours de l'exercice précédent	Néant
Nombre d'actions attribuées cumulées depuis la date d'attribution du plan	Néant
Information sur les passifs éventuels	Néant
Nombre d'actions annulées et montant de la charge comptabilisée au cours de l'exercice et de l'exercice précédent	Néant
Montant du passif enregistré au bilan	Néant
Détail du compte 502 " Actions propres"	Néant

A supprimer :

f) Engagements hors bilan :

Engagements donnés :

- Indemnité de départ en retraite : le montant de l'indemnité de départ en retraite est évalué à 182.674 € au 31 décembre 2010 (dont 57.555 € de charges sociales). Cette évaluation repose sur les principales hypothèses suivantes :
 - taux d'actualisation : 3,17 % (taux des emprunts des sociétés privées à 10 ans 31 décembre 2010),
 - taux moyen des augmentations de salaires : 3,5 %,
 - modalités de départ en retraite : départ volontaire à la retraite à 62 ans,
 - taux de charges sociales : 46 %,
 - table de mortalité : TV 88-90,
 - taux de rotation du personnel par tranche d'âge :

16-25	15,00%
26-35	5,00%
36-45	3,00%

46-55	3,00%
56-65	1,00%

Pour mesurer la sensibilité, le montant correspondant serait de 135.418 € avec un taux d'actualisation de 5 %.

- Droits individuels à la formation : la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social modifiant les articles L 6323-1 à L 6323-20 du code du travail (anciennement L 933-1 à L 933-6), ouvre pour les salariés bénéficiant d'un contrat de travail à durée indéterminée de droit privé, un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur une période de six ans (plafonné à 120 heures).

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 8.603 heures et représente 78.717 €. Le volume d'heures de formation ayant donné lieu à demande est nul.

Engagements donnés :

- Complément de prix d'acquisition des titres de la société AGENCE DCE pour 142.000 € dont le règlement est conditionné le niveau de résultat net annuel atteint entre 2009 et 2010 : aucun complément de prix n'est dû.
- Caution solidaire envers la société filiale MEYCLUB pour 450.000 €, en garantie d'une ligne de découvert bancaire.

Engagements reçus :

- Garantie de passif reçue des cédants des sociétés HORHUS CE et FORHUS CE pour 75.000 €, valable jusqu'au 31 janvier 2011. Cette garantie n'a pas eu à être mise en œuvre.
- Garantie de passif reçue du cédant de la société AGENCE DCE pour 100.000 €, sous forme de garantie bancaire, valable jusqu'au 31 janvier 2011. Cette garantie n'a pas eu à être mise en œuvre.
- Garantie de passif reçue du cédant de la société AMARIS pour 400.000 €, valable jusqu'au 31 décembre 2010. Cette garantie de passif s'est traduite, notamment, par un versement en compte séquestre de 65.000 € effectué le 18 décembre 2007 et par une garantie bancaire reçue exerçable du 1^{er} janvier 2009 au 31 janvier 2011. Cette garantie a été mise en œuvre en décembre 2010 et représente un montant dû à la société Prowebce de 53.799 euros.
- Garantie de passif reçue du cédant de la société CLAS pour 300.000 € pour tout redressement émanant de l'URSSAF et pour 150.000 € en ce qui concerne les autres risques, valable jusqu'au 31 décembre 2010 pour les risques courants et jusqu'au 31 décembre 2012 pour les passifs sociaux et fiscaux. Cette garantie de passif s'est traduite, notamment par une garantie bancaire de 150.000 € reçue exerçable jusqu'au 31 décembre 2012 : le cédant de la société CLAS ayant été mis en règlement judiciaire, la garantie n'a plus lieu d'être.

–
g) Société consolidante :

La société Prowebce est consolidante d'un groupe constitué de :

SARL AGENCE DCE (IG)
SARL MEYCLUB (IG)
SARL FORHUS (IG)

h) Régime fiscal des groupes de sociétés

Depuis le 1^{er} janvier 2010, la société Prowebce est la société mère d'un ensemble de sociétés placées sous le régime fiscal des groupes de sociétés. Ces sociétés sont les suivantes :

SARL AGENCE DCE
SARL MEYCLUB
SARL FORHUS

i) Dirigeants :

Il n'est pas fait mention dans les annexes de la rémunération allouée aux dirigeants dans la mesure où cela conduirait à indiquer des informations nominatives.

j) Effectif : l'effectif moyen de la société s'élève à 142 personnes.

OOO