

Monsieur Khanxay SURYADHAY
12, bis avenue André Malraux
77600 Bussy-Saint-Georges
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

A Monsieur l'Associé Unique,
SAS ACTIAN France
27 Avenue de l'Opéra
75001 Paris

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 SAS ACTIAN FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification des documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

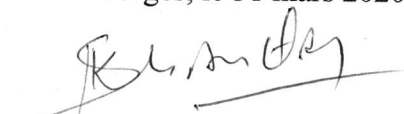
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Bussy-Saint-Georges, le 31 mars 2020



Le Commissaire aux Comptes,
Monsieur Khanxay SURYADHAY

ACTIAN FRANCE SAS

COMPTES ANNUELS

31 DECEMBRE 2019

Siret 487 632 044 00045

FERRIERES & Co

Société d'Expertise Comptable

46 rue du Général Foy
75008 Paris

15

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 197		2 197	2 197
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	9 179	2 951	6 228	2 797
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	319		319	319
Total II		11 695	2 951	8 745	5 314
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 438 418		1 438 418	2 088 802
	Autres créances	1 225		1 225	23 770
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	481 113		481 113	240 100
	Charges constatées d'avance (3)	1 613 802		1 613 802	1 637 299
	Total III	3 534 558		3 534 558	3 989 970
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 546 253	2 951	3 543 302	3 995 284

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

15

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	37 000	37 000
	Réserves		
	Réserve légale	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 989	172 066
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	38 977	50 922
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	302 666	263 689
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	705 742	1 048 728
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 540	6 904
	Dettes fiscales et sociales	522 807	552 368
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 213	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 001 334	2 123 239
	Total IV	3 240 636	3 731 238
	Ecart de conversion passif (V)		358
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 543 302	3 995 284
		3 240 636	3 731 238

(1) Dont à moins d'un an

15

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2018 12
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 675 834	639 379	2 315 213	2 180 989
Production vendue de services	576 083		576 083	523 957
Chiffre d'affaires NET	2 251 917	639 379	2 891 296	2 704 946
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 226	
Autres produits			360	5
Total des Produits d'exploitation (I)			2 913 881	2 704 951
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			2 094 871	1 916 769
Impôts, taxes et versements assimilés			7 335	7 544
Salaires et traitements			513 896	487 319
Charges sociales			239 531	227 688
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 786	809
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			185	1 774
Total des Charges d'exploitation (II)			2 858 604	2 641 903
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			55 277	63 048
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		293
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		293
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	794	43
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	794	43
2. Résultat financier (V-VI)	794	250
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	54 483	63 298
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	351	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		215
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII	351	215
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	351	215
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	15 155	12 161
Total des produits (I+III+V+VII)	2 913 881	2 705 244
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 874 904	2 654 322
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	38 977	50 922

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

293

15

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice, dont le total est de 3 543 302.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 891 295.99 Euros et dégageant un bénéfice de 38 977.46 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Actian France a fait l'objet d'un contrôle Urssaf dans le courant de l'année 2019. Le redressement d'un montant de 6 310 Euros a été intégralement payé.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La procédure de contrôle fiscal portant sur les exercices 2016 et 2017, commencée en février 2020, est toujours en cours.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Reconnaissance de revenus

La société a pour activité la commercialisation de logiciels applicatifs. Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est le transfert et l'activation de la licence d'utilisation du logiciel par voie dématérialisée.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 197		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 411		6 217
TOTAL	11 411		6 217
Prêts, autres immobilisations financières	319		
TOTAL	319		
TOTAL GENERAL	13 928		6 217

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 197	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 450	9 179	
TOTAL		8 450	9 179	
Prêts, autres immobilisations financières			319	
TOTAL			319	
TOTAL GENERAL		8 450	11 695	

15

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 614	2 786	8 450	2 951
TOTAL	8 614	2 786	8 450	2 951
TOTAL GENERAL	8 614	2 786	8 450	2 951

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 786				
TOTAL	2 786				
TOTAL GENERAL	2 786				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	22 226		22 226		
TOTAL	22 226		22 226		
TOTAL GENERAL	22 226		22 226		
Dont dotations et reprises d'exploitation			22 226		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	319		319
Autres créances clients	1 438 418	1 438 418	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 225	1 225	
Charges constatées d'avance	1 613 802	1 613 802	
TOTAL	3 053 764	3 053 445	319



ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 540	8 540		
Personnel et comptes rattachés	135 904	135 904		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 931	93 931		
Impôts sur les bénéfices	15 155	15 155		
Taxe sur la valeur ajoutée	268 033	268 033		
Autres impôts taxes et assimilés	9 784	9 784		
Groupe et associés	705 742	705 742		
Autres dettes	2 213	2 213		
Produits constatés d'avance	2 001 334	2 001 334		
TOTAL	3 240 636	3 240 636		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	3 700			3 700

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et licenc	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	9 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	9 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 859
Dettes fiscales et sociales	202 647
Total	207 506

15

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 613 802
Total	1 613 802
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 001 334
Total	2 001 334

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
France	2 251 917
Union européenne	639 379
Total	2 891 296

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Total	3

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 718 Euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2019. Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité 2014- 2016
- Taux d'actualisation financière annuel : 0.76%
- Taux de charges patronales moyen : 46.28%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Convention collective : Syntech
- Age conventionnel de départ : 62 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié.

L'engagement calculé au 31 décembre 2019 s'élève à 202 962 Euros.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HCL Technologies Limited	Ltd	93 788	806 Siddharth 96 Nehru Place New Delhi 110019 (Inde)

Le capital de la société mère cité est en millier de dollars US.
HCL Technologies Limited est une société de droit indien.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalité	351	671200
Total	351	

