

BILENDI

Société anonyme

4 rue de Ventadour

75001 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

BILENDI

Société anonyme

4 rue de Ventadour

75001 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de la société BILENDI

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BILENDI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1er janvier 2020 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 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, notamment pour ce qui concerne les provisions destinées à couvrir l'impact financier de la conversion des points distribués aux membres tel que décrit dans la note 6 « Provision pour points » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société. Nous avons, sur ces bases, procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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-La Défense, le 30 avril 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Thierry BILLAC

BILENDI
4 RUE DE VENTADOUR
75001 PARIS

Bilendi

*Comptes annuels au
31 décembre 2020*

Bilendi

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Ventilation du chiffre d'affaires	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Charges et produits exceptionnels	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	21
Effectif moyen	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23
Règles et méthodes comptables	24
Filiales et Participations	25
Autres informations	26

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	7 942	7 942		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 288 270	2 380 163	1 908 108	1 909 175
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 213 495	552 005	661 490	445 333
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 232 638	635 766	596 873	601 057
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	31 386 977	6 380 222	25 006 755	24 962 985
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 846		10 846	10 846
Autres immobilisations financières	302 551		302 551	300 133
ACTIF IMMOBILISE	38 442 720	9 956 097	28 486 623	28 229 530
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	130 261		130 261	74 299
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 897 760	302 467	4 595 294	4 104 576
Autres créances	3 192 970	841 724	2 351 246	1 805 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	244 178	2 957	241 221	209 528
(dont actions propres : 244 178)				
Disponibilités	5 825 545		5 825 545	1 115 321
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	242 978		242 978	206 922
ACTIF CIRCULANT	14 533 693	1 147 147	13 386 546	7 515 929
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	52 976 413	11 103 245	41 873 168	35 745 459

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 340 114)	340 114	329 321
Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 799 848	15 208 280
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	34 661	32 661
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 049	1 049
Report à nouveau	8 349 951	6 582 094
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 088 765	1 770 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	483 583	483 583
CAPITAUX PROPRES	26 097 970	24 407 804
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	20 000	40 000
Provisions pour charges	2 856 300	2 592 549
PROVISIONS	2 876 300	2 632 549
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 577 074	2 109 385
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 157 685	2 402 599
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 112	1 112
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 925 502	2 162 962
Dettes fiscales et sociales	2 442 067	1 468 370
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	529 012	439 283
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	145 625	34 690
DETTES	12 778 076	8 618 401
Ecarts de conversion passif	120 822	86 705
TOTAL GENERAL	41 873 168	35 745 459

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	298 726		298 726	536 471
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 901 085	2 413 847	10 314 932	9 249 358
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 199 811	2 413 847	10 613 658	9 785 829
Production stockée				
Production immobilisée			720 000	850 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 076	292 151
Autres produits			11 299	8 983
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 399 033	10 936 963
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			488 415	853 447
Variation de stock (marchandises)			-55 962	6 661
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 803 305	4 901 221
Impôts, taxes et versements assimilés			134 082	119 490
Salaires et traitements			2 793 465	2 600 279
Charges sociales			1 239 493	1 172 753
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 162 664	1 018 074
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			29 532	
Dotations aux provisions			263 751	35 815
Autres charges			48 809	108 823
CHARGES D'EXPLOITATION			11 907 555	10 816 564
RESULTAT D'EXPLOITATION			-508 522	120 400
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 701 570	1 260 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			174 175	756 677
Différences positives de change			37 228	375
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 912 972	2 017 052
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			188 498	20 000
Intérêts et charges assimilées			72 204	78 149
Différences négatives de change			76	951
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			260 778	99 100
RESULTAT FINANCIER			1 652 194	1 917 951
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 143 672	2 038 351

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 161
Produits exceptionnels sur opérations en capital	87 840	71 886
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	5 573	11 831
PRODUITS EXCEPTIONNELS	93 413	84 878
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	179 554	532 509
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	196 619	5 573
CHARGES EXCEPTIONNELLES	376 173	538 083
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-282 759	-453 205
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-227 852	-185 671
TOTAL DES PRODUITS	13 405 418	13 038 893
TOTAL DES CHARGES	12 316 653	11 268 076
BENEFICE OU PERTE	1 088 765	1 770 817

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes comptables et notamment aux dispositions du plan comptable général réécrit, homologué en Juin 2014 par le règlement ANC 2014-03, mis à jour par le règlement ANC 2016-07 et ANC 2018-01.

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

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont donc été respectés à partir des hypothèses de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La société Bilendi SA tient compte des règles comptables relatives d'une part à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, et d'autre part, à la comptabilisation et l'évaluation des actifs. Au cas particulier, l'application de ces règles comptables n'a pas d'incidence particulière sur les comptes de Bilendi SA au 31 décembre 2020.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Les frais de renouvellement des noms de domaines sont comptabilisés en charge de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations et en accord avec la législation fiscale en vigueur.

- Recrutement membres : 1 an en linéaire
- Logiciels acquis ou créés : 2 à 4 ans en linéaire

2) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Les frais d'entretien et de réparation sont passés en charges de l'exercice, sauf ceux exposés pour une augmentation de productivité ou la prolongation de la durée d'utilisation d'un bien.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations et en accord avec la législation fiscale en vigueur.

- Agencements et installations : 8 ans en linéaire
- Matériels de bureau et informatique : 3 ans en linéaire
- Mobiliers de bureau : 5 ans en linéaire

3) Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire est notamment appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres et/ou en fonction de la valeur des parts de marché et/ou des technologies achetées, découlant de l'application de méthodes couramment retenues.

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une provision calculée pour chaque ligne de titre d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de clôture.

4) Créances :

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

5) Conversion des dettes et créances en devises :

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties en euros sur la base du dernier cours de change de l'exercice. Les écarts de conversion en résultant sont inscrits au bilan sous une rubrique spécifique. Une provision pour risques est comptabilisée si la conversion fait apparaître des pertes latentes.

6) Provision pour points :

La provision pour points a pour but d'évaluer l'impact financier de la conversion future des points distribués aux membres et non encore échangés contre des cadeaux. La méthode de calcul tient compte de seuils déterminés en fonction du nombre de points dans les comptes des membres et du prix minimum, en points, du premier cadeau, qui est fixé à 2000 points.

7) Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Les revenus liés à la fourniture de panel dans le cadre d'enquêtes en ligne, principalement auprès d'instituts de sondages, sont reconnus au moment de la réalisation de la prestation.

Les revenus liés à la vente de points sont constatés mensuellement au moment de l'attribution définitive de ces derniers.

L'activité de fidélité en marque blanche correspond à des contrats de prestations de services pour compte de tiers. La reconnaissance du chiffre d'affaires relative aux contrats se fait au fur et à mesure de la réalisation de la prestation.

Les revenus liés au marketing direct et sont reconnus au moment de la réalisation de la prestation.

8) Stock et en-cours :

Les stocks et en-cours sont évalués à leur coût de revient (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entré premier sorti. En fin d'exercice comptable, il y a constatation d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

9) Amortissements dérogatoires :

Conformément à l'article 21 de la loi 2006-1666 du 21 Décembre 2006, les frais d'acquisition des titres de participation, font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur une période de 5 ans.

10) Evénements significatifs de l'exercice :

Face à l'épidémie de Covid-19 apparue progressivement à partir de février 2020 dans les différents pays où Bilendi et ses filiales sont implantées, la société a pris les mesures nécessaires afin de mettre en sécurité ses équipes en mettant en place le télétravail. La plateforme technologique permet une telle organisation sans impacter les services délivrés par Bilendi à ses clients.

Les activités ont été affectées par le Covid-19 on printemps 2020 dans tous les pays où Bilendi opère directement ou à travers ses filiales, mais à des niveaux différents selon les pays. D'une manière générale, Bilendi a engagé des mesures rapides pour s'adapter à chaque situation. Au cours du mois de juillet 2020 Bilendi SA a souscrit, dans le cadre des Prêts Garantis par l'Etat mis en œuvre pour soutenir l'économie face à la crise du Covid-19, un emprunt de 3 millions d'euros. La durée initiale de cet emprunt est de 12 mois, le remboursement pouvant, sous certaines conditions être étalé sur 5 ans.

Mais après les impacts subis au cours du deuxième trimestre, l'activité de Bilendi et celle de ses filiales a repris, souvent à un rythme très dynamique, au 3ème et au 4ème trimestre 2020.

La stratégie d'investissements technologiques et commerciaux poursuivie depuis plusieurs années par Bilendi n'a pas été remise en cause..

11) Faits marquants survenus après la clôture annuelle :

Bilendi a conclu le 1er mars 2021 un accord en vue d'acquérir 100% du capital de la société Humanizee SAS, détenant la plateforme Discussnow.

Discussnow est une plateforme multicanal de conversation et d'analyse, qui propose aux acteurs du secteur du marketing et des études de nouvelles solutions pour échanger avec leurs clients et générer des « insights » activables.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	7 942		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 589 949		1 157 493
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	310 322		15 265
Matériel de transport	5 920		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	700 320		200 812
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 016 562		216 076
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	31 343 208		46 769
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	310 979		2 418
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31 654 186		49 188
TOTAL GENERAL	37 268 640		1 422 757

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			7 942	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		245 677	5 501 765	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			325 587	
Matériel de transport			5 920	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			901 132	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 232 638	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 000	31 386 977	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			313 397	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 000	31 700 374	
TOTAL GENERAL		248 677	38 442 720	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	7 942			7 942
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 235 441	942 404	245 677	2 932 167
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	15 870	39 895		55 766
Matériel de transport	5 920			5 920
Matériel de bureau et informatique, mobilier	393 715	180 365		574 080
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	415 505	220 261		635 766
TOTAL GENERAL	2 658 888	1 162 664	245 677	3 575 875

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	483 583			483 583
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	483 583			483 583
Provisions pour litiges	40 000		20 000	20 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	177 456	37 412		214 868
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 415 093	226 339		2 641 432
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 632 549	263 751	20 000	2 876 300
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	6 380 222			6 380 222
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	91 393	223 194	12 120	302 467
Autres dépréciations	812 973	191 455	159 748	844 681
DEPRECIATIONS	7 284 588	414 649	171 868	7 527 369
TOTAL GENERAL	10 400 720	678 400	191 868	10 887 252
Dotations et reprises d'exploitation		293 283	12 120	
Dotations et reprises financières		188 498	174 175	
Dotations et reprises exceptionnelles		196 619	5 573	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 846	10 846	
Autres immobilisations financières	302 551	302 551	
Clients douteux ou litigieux	316 392	316 392	
Autres créances clients	4 581 369	4 581 369	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	100 000	100 000	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	398 610	398 610	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 693 304	2 693 304	
Débiteurs divers	1 056	1 056	
Charges constatées d'avance	242 978	242 978	
TOTAL GENERAL	8 647 106	8 647 106	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	980	980		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	4 576 094	1 066 633	3 209 461	300 000
Emprunts et dettes financières divers	2 157 685	9 394		2 148 291
Fournisseurs et comptes rattachés	2 925 502	2 925 502		
Personnel et comptes rattachés	668 439	668 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	960 884	960 884		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	753 531	753 531		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	59 213	59 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	206 565	206 565		
Autres dettes	322 447	322 447		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	145 625	145 625		
TOTAL GENERAL	12 776 964	7 119 212	3 209 461	2 448 291
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 286 471			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 063 012			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires	Total	Total	%
	France	Export	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Panels en lignes	5 915 352	933 179	6 848 531	5 837 173	17%
Fidélisation - CRM & Marketing Direct	1 855 855	127 784	1 983 639	2 322 677	-15%
Echanges marchandises	132 451		132 451	312 737	-58%
Opérations intragroupe	296 153	1 352 884	1 649 037	1 313 242	26%
TOTAL	8 199 811	2 413 847	10 613 658	9 785 829	8%

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
1788000	INTERETS COURUS DETTES BILENDI LTD	9 143,95	9 696,76	-552,81
4081000	FOURN FNP	323 341,79	362 260,94	-38 919,15
4198000	CLIENTS AAE	116 446,80	105 903,00	10 543,80
4282100	DETTES PROV CP ET RTT	249 502,85	192 798,00	56 704,85
4286100	DETTES PROV BONUS	418 016,00	303 660,00	114 356,00
4382100	CHARGES SOCIALES SUR PROV CP ET RTT	104 791,20	80 975,00	23 816,20
4386100	CHARGES SOCIALES SUR PROV BONUS	175 564,00	127 537,00	48 027,00
4486001	ETAT - CAP DIVERSES	7 604,00	7 517,00	87,00
4486002	ETAT - CAP 1% LOGEMENT	11 123,74	11 123,74	
4486003	ETAT - CAP TA	3 083,36		3 083,36
4486004	ETAT - CAP FPC	3 798,72	10 276,89	-6 478,17
4486005	ETAT - CAP CET	8 989,00	1 714,00	7 275,00
4486007	ETAT - CAP TVTS	4 567,00		4 567,00
5186000	INTERETS COURUS A PAYER	979,87	1 664,09	-684,22
TOTAL CHARGES A PAYER		1 436 952,28	1 215 126,42	221 825,86

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	242 978,29	206 922,06	36 056,23
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		242 978,29	206 922,06	36 056,23
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	-145 624,73	-34 690,00	-110 934,73
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-145 624,73	-34 690,00	-110 934,73

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
4181000	CLIENTS FAE	29 239,19	68 309,50	-39 070,31
4098000	FOURN AAR	1 055,57	3 005,65	-1 950,08
4387000	SECURITE SOC- PDT A RECEV	-909,74	-767,06	-142,68
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		29 385,02	70 548,09	-41 163,07

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Mali sur cession d'actions Propres	97 719	678
Dotations aux provisions pour dépréciation	196 619	687
Autres charges exceptionnelles	81 835	678
TOTAL		376 173

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Boni sur cession d'actions Propres	87 840	778
Reprise de provisions pour dépréciation	5 573	787
TOTAL		93 413

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	amortis pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 251 427	134 910		0,08
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Détail des stocks-options, BSA, AGA et BSPCE existant au 31 Décembre 2020	Quantité	Prix d'exercice	Date d'émission	Date maximale d'exercibilité
STOCKS OPTIONS 2011-1	4 852	3,52 €	17/07/2013	16/07/2021
STOCKS OPTIONS 2013-1	4 000	3,52 €	17/07/2013	16/07/2021
BSA 2012-1	13 000	3,52 €	17/07/2013	16/07/2021
BSPCE 2012-1	80 000	3,52 €	17/07/2013	16/07/2021
BSPCE 2013-1	6 000	3,52 €	17/07/2013	16/07/2021
BSPCE 2013-1	71 000	3,80 €	18/12/2013	17/12/2021
STOCKS OPTIONS 2013-1	8 000	3,80 €	18/12/2013	17/12/2021
BSPCE 2013-1	5 000	2,90 €	05/12/2014	04/12/2022
BSPCE 2014-1	30 000	2,90 €	05/12/2014	04/12/2022
STOCKS OPTIONS 2014-1	4 000	2,90 €	05/12/2014	04/12/2022
STOCKS OPTIONS 2015-1	8 000	4,12 €	06/12/2015	05/12/2023
STOCKS OPTIONS 2015-1	16 000	5,90 €	13/12/2016	12/12/2024
STOCKS OPTIONS 2015-1	17 000	10,66 €	12/12/2017	11/12/2025
AGA 2016-1	26 000		09/07/2019	09/07/2021
AGA 2017-1	18 000		09/07/2019	09/07/2021
STOCKS OPTIONS 2016-1	64 000	10,15 €	09/07/2019	08/07/2027
AGA 2017-1	10 000		06/07/2020	07/07/2021

	31/12/2020
Résultat BILENDI SA en €uros	1 088 765
Nombre d'actions composant le capital social	4 251 427
Nombre total d'options de stocks-options attribuées existant au 31/12/2020	125 852
Nombre total de BSA attribués existant au 31/12/2020	13 000
Nombre total de BCE attribués existant au 31/12/2020	192 000
Nombre total d'AGA attribués existant au 31/12/2020	54 000
Nombre total d'actions en circulation	<u>4 636 279</u>
Résultat dilué par action	0,23

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		24 407 804	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		24 407 804	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			601 401
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			1 088 765
	SOLDE		1 690 166
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			26 097 970

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	36	
Employés	3	
TOTAL	39	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 143 672		1 143 672
Résultat exceptionnel	(282 759)		(282 759)
Produits d'intégration fiscale		(129 175)	129 175
Crédits d'impôts		(98 676)	98 676
RESULTAT COMPTABLE	860 913	(227 851)	1 088 764

Intégration fiscale

La méthode d'intégration fiscale retenue par le groupe BILENDI implique que :

- Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale.

- Les économies d'impôts réalisées par le groupe, grâce aux déficits, sont conservées chez la société mère mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice. Au titre de l'exercice où les filiales deviennent bénéficiaires; la société mère supportera alors une charge d'impôts. Le retour au bénéfice s'entend après imputation des éventuels déficits propres aux filiales concernées.

Les informations mentionnées concernant les déficits reportables et moins-values à long terme sont celles relatives au groupe intégré Bilendi (Bilendi SA, Bilendi Technology SARL, Dateos SARL, Fabuleos SAS, Badtech SAS).

- Déficits reportables : 4 684 727 Euros
- Moins-values à long terme : 480 401 Euros

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(Décret n° 83-1020 du 29/11/1983 - Article 47)

(Décret n° 67-236 du 23/03/1967 - Articles 294 à 299)

Le portefeuille de valeurs mobilières se décompose comme suit à la clôture :

- Fonds communs de placement : Néant
- Actions Bilendi SA :
 - Valeur au bilan (nette) : 241 178 Euros
 - Valeur de réalisation : 241 178 Euros

Valeur au 31/12/2019	215 101
Achats de l'année	852 240
Ventes de l'année	-823 163
Valeur au 31/12/2020 (brute)	244 178

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
BILENDI TECHNOLOGY 4 rue de Ventadour, 75001 PARIS	7 622 532 206	100,00 800 000	58 693 58 693		3 787 892 462 775
DATEOS 4 rue de Ventadour, 75001 PARIS	40 000 333 000	100,00 100 000	228 002 228 002		371 164 14 293
BILENDI Ltd (Royaume-Uni) converti en € 55 Bermondsey St., London SE1 3XN	1 075 1 854 810	100,00	9 663 457 6 163 457		6 376 491 (15 357)
FABULEOS 4 rue de Ventadour, 75001 PARIS	277 581 (208 986)	100,00	1 020 062		57 471 (48 099)
BILENDI GMBH (Allemagne) Uhlandstrasse, 47 , 10719 Berlin	26 850 2 173 227	100,00 530 000	6 374 888 6 374 888		7 246 959 1 168 482
2WLS (Maroc) converti en € 7 Lotist IKS Maârouf, 20300 Casablanca	55 950 598 467	51,00	450 124 450 124		2 733 910 74 595
BADTECH 4 rue de Ventadour, 75001 PARIS	200 000 (1 234 072)	100,00	1 860 160		259 185 83 729
BILENDI A/S (Danemark) converti en € Londongade 4, 5000 Odense C,	67 196 1 269 036	100,00 251 570	6 077 311 6 077 311		3 219 956 468 327
BILENDI SERVICES Ltd (Ile Maurice) 12th Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene,	5 51 197	100,00	1 890 1 890		577 700 10 562
iVOX BVBA Engels Plein 35 - Louvain - Belgique	68 600 516 618	100,00 180 000	4 000 566 4 000 566		2 667 586 (9 234)
VIA! Srl Londongade 4, 5000 Odense C, Danemark	50 000 183 116	100,00	1 590 377 1 590 377		1 515 017 64 163
BILENDI ESPAÑA, S.L.U. CL Velazquez, 64 - Madrid - Espagne	10 000 9 861	100,00	17 677 17 677		216 489 3 951
Bilendi Schweiz AG (Suisse) converti en € Seefeldstrasse 287 - 8008 Zürich	46 288 50 534	100,00	46 769 46 769		47 140 4 286

AUTRES TITRES

NEANT

Source des taux de conversion : Banque de France

AUTRES INFORMATIONS

1) Engagements retraite :

Aucun engagement en matière de retraite n'a été contracté en dehors de ceux résultant des obligations légales

Dans le but de donner une meilleure information financière, la société a opté pour la méthode préférentielle de comptabilisation de l'engagement de retraite dans ses comptes sociaux.

Le montant s'élève à 214.868 € au 31 Décembre 2020.

Les hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivantes :

- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans pour les cadres et les non cadres.
- Taux de revalorisation annuel des salaires de 2 %.
- Taux d'actualisation de 2 %.
- Taux de rotation des effectifs dégressifs en fonction de l'âge et tenant compte de la CSP des salariés.

2) Engagements donnés :

Une caution bancaire à première demande a été donnée en 2019 par LCL au propriétaire des locaux du 4 rue de Ventadour pour un montant de 238 800 €.

La société a souscrit au cours de l'exercice 2015 des emprunts auprès de la Société Générale et de HSBC pour un montant total de 1.500.000 € pour une durée totale de cinq ans. Le solde de ces emprunts après les remboursements déjà intervenus se montait à un total de 8.941 € au 31 décembre 2020. Bilendi SA a consenti, au profit de ces deux banques, en garantie de ces emprunts un nantissement de son fonds de commerce.

La société a souscrit au cours de l'exercice 2016 des emprunts auprès de LCL et de HSBC pour un montant total de 2.000.000 € pour une durée totale de cinq ans. Le solde de ces emprunts après les remboursements déjà intervenus se montait à un total de 472.990 € au 31 décembre 2020. Bilendi SA a consenti, au profit de ces deux banques, en garantie de ces emprunts un nantissement de son fonds de commerce.

La société a souscrit au cours de l'exercice 2017 un emprunt auprès de HSBC pour un montant de 750.000 euros pour une durée totale de cinq ans. Le solde de cet emprunt après les remboursements déjà intervenus se montait à un total de 294.163 euros au 31 décembre 2020. Bilendi SA a consenti, au profit de cette banque, en garantie de cet emprunt un nantissement de son fonds de commerce à hauteur de 750.000 euros.

Bilendi SA s'est engagé à apporter son soutien financier à ses filiales BADTECH et FABULEOS, dont les capitaux propres au 31 décembre 2020 sont négatifs, afin que leur continuité d'exploitation soit assurée.

3) Informations concernant les entreprises liées :

- Participations : 25.006.755 € (valeur nette)
- Clients : 1.072.332 €
- Autres créances : 1 851.580 € (valeur nette)
- Emprunts divers : 2.157.435 €
- Fournisseurs : 2.047.749 €
- Autres dettes : 206.565 €
- Dividendes reçus : 1 701.570 €

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Elles ne nécessitent pas d'information complémentaire visée à l'article R123-198 du code de commerce.

4) Rémunération des administrateurs :

La rémunération des mandataires sociaux et des membres des organes d'administration et de direction au titre des fonctions qu'ils occupent n'est pas communiquée dans la mesure où cela conduirait à divulguer indirectement des rémunérations individuelles.

Au titre de l'exercice 2020, les mandataires sociaux n'ont bénéficié d'aucun régime complémentaire de retraite spécifique. Il n'existe pas de prime d'arrivée et/ou de départ. Il a été payé des jetons de présence aux administrateurs pour un montant total 39.500 €.

5) Comptes consolidés :

L'exercice 2020 a vu l'établissement des comptes consolidés du groupe Bilendi. Le périmètre est composé des sociétés suivantes (toutes intégrées globalement) :

BILENDI SA	BILENDI Technology SARL	DATEOS SARL
FABULEOS SAS	BADTECH SAS	BILENDI Ltd
BILENDI GmbH	2WLS SA	BILENDI SERVICES
BILENDI A/S	BILENDI O/Y	BILENDI A/B
iVOX BVBA	VIA ! Srl	BILENDI ESPANA
BILENDI SCHWEIZ AG		