

16 18 Rue Rivay

92300 LEVALLOIS PERRET

COMPTE DE RESUTAT

"Certifiée forme"

DocuSigned by:

7D4F7CEFA0BF486...

Cabinet MMC Audit & Expertise

3 Rue Jules Guesde

92300 LEVALLOIS PERRET

01 84 18 27 48

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 661 581	18 251 307	19 912 888	20 936 551		1 023 663	4.89
Production vendue de services	314 725	7 135 424	7 450 149	2 999 949		4 450 200	148.34
Chiffre d'affaires NET	1 976 306	25 386 731	27 363 037	23 936 500		3 426 537	14.32
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			834 581	156 499		678 082	433.28
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 990	8 474		1 516	17.88
Autres produits			1 511	993		518	52.16
Total des Produits d'exploitation (I)			28 209 119	24 102 467		4 106 652	17.04
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 638 380	6 603 899		3 965 520	60.05
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			588 133	2 745 863		3 333 996	121.42
Autres achats et charges externes *			1 293 893	1 311 129		17 236	1.31
Impôts, taxes et versements assimilés			149 851	200 737		50 886	25.35
Salaires et traitements			3 346 327	3 471 483		125 156	3.61
Charges sociales			1 528 212	1 519 473		8 738	0.58
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 855	32 878		10 977	33.39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			628	245		383	156.41
Total des Charges d'exploitation (II)			9 589 277	10 393 981		804 704	7.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			18 619 842	13 708 486		4 911 356	35.83
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5	10 450	10 445	99.95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	104 293	17 429	86 864	498.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 700	871	9 829	NS
Différences positives de change	20 113	80 269	60 156	74.94
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	135 112	109 020	26 092	23.93
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	18 482	10 700	7 782	72.73
Intérêts et charges assimilées (4)	10 804	14 075	3 271	23.24
Différences négatives de change	50 112	29 913	20 199	67.53
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	79 398	54 688	24 711	45.19
2. Résultat financier (V-VI)	55 713	54 332	1 381	2.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 675 555	13 762 818	4 912 737	35.70
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 361	22 361	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		22 010	22 010	100.00
Total VII		44 371	44 371	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		864	864	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30	250	280	112.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	30	1 114	1 144	102.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30	43 257	43 227	99.93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 372 425	570 178	802 247	140.70
Total des produits (I+III+V+VII)	28 344 230	24 255 857	4 088 373	16.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 041 070	11 019 961	21 110	0.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	17 303 160	13 235 897	4 067 263	30.73

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet MMC Audit & Expertise

16 18 Rue Rivay

92300 LEVALLOIS PERRET

ACTIF - PASSIF

"Certifiée forme"

DocuSigned by:

7D4F7CEFA0BF486...

Cabinet MMC Audit & Expertise

3 Rue Jules Guesde

92300 LEVALLOIS PERRET

01 84 18 27 48

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	24 000		24 000	24 000		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 158	412	746	978	232-	23.72-
	Autres immobilisations corporelles	258 904	110 629	148 275	96 012	52 263	54.43
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 554 902		3 554 902	2 633 821	921 081	34.97
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 020 140		1 020 140	1 020 140		
	Prêts	5		5		5	
	Autres immobilisations financières	102 391		102 391	53 278	49 113	92.18
	Total II	4 961 500	111 041	4 850 460	3 828 229	1 022 230	26.70
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 294 582		3 294 582	3 882 715	588 133-	15.15-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	475 335		475 335	214 878	260 457	121.21
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 317 996		1 317 996	2 252 074	934 078-	41.48-
	Autres créances	140 691		140 691	1 535 992	1 395 300-	90.84-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	8 000 000		8 000 000		8 000 000	
	Disponibilités	11 962 546		11 962 546	12 171 346	208 800-	1.72-
	Charges constatées d'avance (3)	147 029		147 029	108 664	38 365	35.31
	Total III	25 338 179		25 338 179	20 165 669	5 172 511	25.65
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	18 482		18 482	10 700	7 782	72.73
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	30 318 162	111 041	30 207 121	24 004 598	6 202 523	25.84

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

35 005

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000		300 000			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	30 000		30 000			
	Report à nouveau	5 272 213		4 036 317		1 235 897	30.62
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	17 303 160		13 235 897		4 067 263	30.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	22 905 374		17 602 213		5 303 160	30.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	18 482		10 700		7 782	72.73
	Total III	18 482		10 700		7 782	72.73
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	1 908 580 1 421		2 195 682 2 479		287 103 1 058	13.08 42.67
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 800		73 220		71 420	97.54
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	280 518 932 461		135 948 826 263		144 570 106 198	106.34 12.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	462 449 913		8 983		462 449 8 070	89.84
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	3 695 111		3 142 357		552 754	17.59
	Total IV	7 283 253		6 384 932		898 321	14.07
	Ecart de conversion passif (V)	12		6 753		6 741	99.82
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		30 207 121		24 004 598		6 202 523	25.84

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 020 131 4 699 860

16 18 Rue Rivay

92300 LEVALLOIS PERRET

ANNEXE COMPTABLE

"Certifiée forme"

DocuSigned by:

7D4F7CEFA0BF486...

Cabinet MMC Audit & Expertise

3 Rue Jules Guesde

92300 LEVALLOIS PERRET

01 84 18 27 48

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 30 207 121.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 27 363 037.05 Euros et dégageant un bénéfice de 17 303 160.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt :

La société AMARISOFT bénéficie sur l'exercice 2023 d'un C.I.R. d'un montant de 578 349 Euros.

Option fiscale :

La société AMARISOFT a opté au titre de l'exercice 2023 pour le régime d'imposition prévu à l'article 238 du Code Général des Impôts.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 158		
Installations générales agencements aménagements divers	26 598		70 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 422		24 862
TOTAL	166 178		95 856
Autres participations	2 633 821		921 081
Autres titres immobilisés	1 020 140		
Prêts, autres immobilisations financières	53 278		49 391
TOTAL	3 707 239		970 472
TOTAL GENERAL	3 897 417		1 066 328

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			24 000	24 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 158	1 158
Installations générales agencements aménagements divers			97 592	97 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 972	161 312	161 312
TOTAL		1 972	260 062	260 062
Autres participations			3 554 902	3 554 902
Autres titres immobilisés			1 020 140	1 020 140
Prêts, autres immobilisations financières		273	102 396	102 396
TOTAL		273	4 677 438	4 677 438
TOTAL GENERAL		2 245	4 961 500	4 961 500

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		180	232		412
Installations générales agencements aménagements divers		2 434	3 715		6 149
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		66 574	39 908	2 002	104 480
TOTAL		69 188	43 855	2 002	111 041
TOTAL GENERAL		69 188	43 855	2 002	111 041
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	232				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 715				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 908				
TOTAL	43 855				
TOTAL GENERAL	43 855				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	10 700	18 482	10 700		18 482
TOTAL	10 700	18 482	10 700		18 482
TOTAL GENERAL	10 700	18 482	10 700		18 482
Dont dotations et reprises financières		18 482	10 700		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	5	5	
Autres immobilisations financières	102 391	35 000	67 391
Autres créances clients	1 317 996	1 317 996	
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Impôts sur les bénéfices	28 119	28 119	
Taxe sur la valeur ajoutée	108 272	108 272	
Débiteurs divers	300	300	
Charges constatées d'avance	147 029	147 029	
TOTAL	1 708 112	1 640 721	67 391
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	35 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 569	1 569		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 908 431	645 309	1 263 122	
Fournisseurs et comptes rattachés	280 518	280 518		
Personnel et comptes rattachés	311 876	311 876		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 574	507 574		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 323	2 323		
Autres impôts taxes et assimilés	110 688	110 688		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	462 449	462 449		
Autres dettes	913	913		
Produits constatés d'avance	3 695 111	3 695 111		
TOTAL	7 281 453	6 018 331	1 263 122	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	402 544			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	689 586			

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	0.6000	500 000			500 000

ucune modification du capital social n'est intervenue au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Propriété code source LTE - Base Station	24 000	

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "premier entré - premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	5
Créances clients et comptes rattachés	15 333
Disponibilités	76 274
Total	91 612

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 569
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 380
Dettes fiscales et sociales	472 597
Autres dettes	141
Total	556 687

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	147 029
Total	147 029
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 672 508
Produits financiers	22 603
Total	3 695 111

Des produits constatés d'avance ont été comptabilisés sur les contrats de support qui s'étendent principalement sur des durées d'un à deux ans et sur les livraisons de Callbox intervenues sur l'année 2024, ainsi que des activations de licences également réalisées sur le début de l'année 2024.

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	14 924		14 924	
Dettes d'exploitation	3 558		3 558	12
Total	18 482		18 482	12

Une provision pour perte de change a été constatée dans les comptes de l'exercice à hauteur du montant des écarts de conversion actif.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	1 976 306
Union Européenne	7 760 411
Hors Union Européenne	17 626 320
Total	27 363 037

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner les rémunérations individuelles.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Total	16

L'effectif moyen de l'exercice 2023 s'élève à 15.20 salariés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes comptabilisé au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 s'élève à 19 000 Euros Hors Taxes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS RAPID.SPACE INTERNATIONA - LIME MICROSYSTEMS LIMITED			40.95 14.00								
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- VNC sur éléments d'actif cédés	30 -	675200
Total	30 -	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Contributions salariales sur tickets restaurant	9 990
Total	9 990



Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie des commissaires aux comptes de Paris

SAS AMARISOFT
105 rue Anatole France
92300 LEVALLOIS-PERRET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie des commissaires aux comptes de Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS AMARISOFT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président sur la base des éléments disponibles à cette date. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 votre société à la fin de cet exercice.

II. 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.



Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie des commissaires aux comptes de Paris

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 1er janvier 2023 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.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelés précédemment et ont contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.



Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie des commissaires aux comptes de Paris

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS AMARISOFT 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.

VI. 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.821-55 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 ;



Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie des commissaires aux comptes de Paris

- 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.

Fait à Paris, le 26 avril 2024.

Société LMBH & ASSOCIES

Représentée par

M Lorry FOUCAN

Commissaires aux comptes



LMBH & Associés

RCS PARIS 492 915 780

5 rue de MAGDEBOURG

75116 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	24 000		24 000	24 000	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	1 158	412	746	978	232
	Autres immobilisations corporelles	258 904	110 629	148 275	96 012	52 263
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	3 554 902		3 554 902	2 633 821	921 081
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	1 020 140		1 020 140	1 020 140	
	Prêts	5		5		5
	Autres immobilisations financières	102 391		102 391	53 278	49 113
Total II		4 961 500	111 041	4 850 460	3 828 229	1 022 230
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	3 294 582		3 294 582	3 882 715	588 133
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	475 335		475 335	214 878	260 457
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 317 996		1 317 996	2 252 074	934 078
	Autres créances	140 691		140 691	1 535 992	1 395 300
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	8 000 000		8 000 000		8 000 000
	Disponibilités	11 962 546		11 962 546	12 171 346	208 800
	Charges constatées d'avance (3)	147 029		147 029	108 664	38 365
	Total III	25 338 179		25 338 179	20 165 669	5 172 511
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)	18 482		18 482	10 700	7 782
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		30 318 162	111 041	30 207 121	24 004 598	6 202 523

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

35 005

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	5 272 213	4 036 317	1 235 897	30.62
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	17 303 160	13 235 897	4 067 263	30.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	22 905 374	17 602 213	5 303 160	30.13
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	18 482	10 700	7 782	72.73
	Total III	18 482	10 700	7 782	72.73
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 908 580	2 195 682	287 103	13.08
	Concours bancaires courants	1 421	2 479	1 058	42.67
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 800	73 220	71 420	97.54
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 518	135 948	144 570	106.34
	Dettes fiscales et sociales	932 461	826 263	106 198	12.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	462 449		462 449	
	Autres dettes	913	8 983	8 070	89.84
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	3 695 111	3 142 357	552 754	17.59
	Total IV	7 283 253	6 384 932	898 321	14.07
	Ecart de conversion passif (V)	12	6 753	6 741	99.82
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	30 207 121	24 004 598	6 202 523	25.84

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 020 131 4 699 860

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 661 581	18 251 307	19 912 888	20 936 551	1 023 663	4.89	
Production vendue de services	314 725	7 135 424	7 450 149	2 999 949	4 450 200	148.34	
Chiffre d'affaires NET	1 976 306	25 386 731	27 363 037	23 936 500	3 426 537	14.32	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			834 581	156 499	678 082	433.28	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 990	8 474	1 516	17.88	
Autres produits			1 511	993	518	52.16	
Total des Produits d'exploitation (I)			28 209 119	24 102 467	4 106 652	17.04	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 638 380	6 603 899	3 965 520	60.05	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			588 133	2 745 863	3 333 996	121.42	
Autres achats et charges externes *			1 293 893	1 311 129	17 236	1.31	
Impôts, taxes et versements assimilés			149 851	200 737	50 886	25.35	
Salaires et traitements			3 346 327	3 471 483	125 156	3.61	
Charges sociales			1 528 212	1 519 473	8 738	0.58	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			43 855	32 878	10 977	33.39	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			628	245	383	156.41	
Total des Charges d'exploitation (II)			9 589 277	10 393 981	804 704	7.74	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			18 619 842	13 708 486	4 911 356	35.83	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LMBH
&
ASSOCIES
CRCC DE PARIS

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		5	10 450		10 445	99.95
Autres intérêts et produits assimilés (3)	104 293		17 429		86 864	498.37
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	10 700		871		9 829	NS
Différences positives de change	20 113		80 269		60 156	74.94
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	135 112		109 020		26 092	23.93
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	18 482		10 700		7 782	72.73
Intérêts et charges assimilées (4)	10 804		14 075		3 271	23.24
Différences négatives de change	50 112		29 913		20 199	67.53
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	79 398		54 688		24 711	45.19
2. Résultat financier (V-VI)	55 713		54 332		1 381	2.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 675 555		13 762 818		4 912 737	35.70
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			22 361		22 361	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			22 010		22 010	100.00
Total VII			44 371		44 371	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			864		864	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30	250		280	112.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		30	1 114		1 144	102.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		30	43 257		43 227	99.93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 372 425		570 178		802 247	140.70
Total des produits (I+III+V+VII)	28 344 230		24 255 857		4 088 373	16.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 041 070		11 019 961		21 110	0.19
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	17 303 160		13 235 897		4 067 263	30.73

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet MMC Audit & Expertise

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 30 207 121.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 27 363 037.05 Euros et dégageant un bénéfice de 17 303 160.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt :

La société AMARISOFT bénéficie sur l'exercice 2023 d'un C.I.R. d'un montant de 578 349 Euros.

Option fiscale :

La société AMARISOFT a opté au titre de l'exercice 2023 pour le régime d'imposition prévu à l'article 238 du Code Général des Impôts.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 158		
Installations générales agencements aménagements divers	26 598		70 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 422		24 862
TOTAL	166 178		95 856
Autres participations	2 633 821		921 081
Autres titres immobilisés	1 020 140		
Prêts, autres immobilisations financières	53 278		49 391
TOTAL	3 707 239		970 472
TOTAL GENERAL	3 897 417		1 066 328

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			24 000	24 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 158	1 158
Installations générales agencements aménagements divers			97 592	97 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 972	161 312	161 312
TOTAL		1 972	260 062	260 062
Autres participations			3 554 902	3 554 902
Autres titres immobilisés			1 020 140	1 020 140
Prêts, autres immobilisations financières		273	102 396	102 396
TOTAL		273	4 677 438	4 677 438
TOTAL GENERAL	ASSOCIES	2 245	4 961 500	4 961 500

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LMBH

CRCC DE PARIS

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		180	232		412
Installations générales agencements aménagements divers		2 434	3 715		6 149
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		66 574	39 908	2 002	104 480
TOTAL		69 188	43 855	2 002	111 041
TOTAL GENERAL		69 188	43 855	2 002	111 041
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	232				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 715				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 908				
TOTAL	43 855				
TOTAL GENERAL	43 855				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	10 700	18 482	10 700		18 482
TOTAL	10 700	18 482	10 700		18 482
TOTAL GENERAL	10 700	18 482	10 700		18 482
Dont dotations et reprises financières		18 482	10 700		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	5	5	
Autres immobilisations financières	102 391	35 000	67 391
Autres créances clients	1 317 996	1 317 996	
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Impôts sur les bénéfices	28 119	28 119	
Taxe sur la valeur ajoutée	108 272	108 272	
Débiteurs divers	300	300	
Charges constatées d'avance	147 029	147 029	
TOTAL	1 708 112	1 640 721	67 391
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	35 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 569	1 569		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 908 431	645 309	1 263 122	
Fournisseurs et comptes rattachés	280 518	280 518		
Personnel et comptes rattachés	311 876	311 876		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 574	507 574		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 323	2 323		
Autres impôts taxes et assimilés	110 688	110 688		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	462 449	462 449		
Autres dettes	913	913		
Produits constatés d'avance	3 695 111	3 695 111		
TOTAL	7 281 453	6 018 331	1 263 122	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	402 544			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	689 586			

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	0.6000	500 000			500 000

ucune modification du capital social n'est intervenue au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Propriété code source LTE - Base Station	24 000	

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.

Evaluation des amortissements

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



Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "premier entré - premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	5
Créances clients et comptes rattachés	15 333
Disponibilités	76 274
Total	91 612

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 569
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 380
Dettes fiscales et sociales	472 597
Autres dettes	141
Total	556 687

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LMBH
&
ASSOCIES
CRCC DE PARIS

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	147 029
Total	147 029
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 672 508
Produits financiers	22 603
Total	3 695 111

Des produits constatés d'avance ont été comptabilisés sur les contrats de support qui s'étendent principalement sur des durées d'un à deux ans et sur les livraisons de Callbox intervenues sur l'année 2024, ainsi que des activations de licences également réalisées sur le début de l'année 2024.

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	14 924		14 924	
Dettes d'exploitation	3 558		3 558	12
Total	18 482		18 482	12

Une provision pour perte de change a été constatée dans les comptes de l'exercice à hauteur du montant des écarts de conversion actif.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	1 976 306
Union Européenne	7 760 411
Hors Union Européenne	17 626 320
Total	27 363 037

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner les rémunérations individuelles.



Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	16
Total	16

L'effectif moyen de l'exercice 2023 s'élève à 15.20 salariés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes comptabilisé au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2023 s'élève à 19 000 Euros Hors Taxes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

