

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 11254  
Numéro SIREN : 401 973 631  
Nom ou dénomination : VOCALCOM

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2021 sous le numéro de dépôt 89325

**COMPTES ANNUELS**  
**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

# Sommaire

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
10/06/21  
Euro

Actif.....	1
Passif.....	2
Compte de résultat (première partie).....	3
Compte de résultat (seconde partie).....	4
Règles et méthodes comptables.....	5
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Fonds commercial.....	13
Détail des immobilisations et amortissements.....	14
Provisions inscrites au bilan.....	15
Etat des échéances des créances et des dettes.....	16
Composition du capital social.....	17
Tableau de variation des capitaux propres.....	18
Charges à payer.....	19
Produits à recevoir.....	20
Charges et produits constatés d'avance.....	21
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	22
Engagements financiers.....	23
Effectif moyen.....	24
Tableau des filiales et participations.....	25
Résultat et autres éléments significatifs des cinq derniers exercices.....	26
Détail Actif.....	27
Détail Passif.....	30
Détail Compte de résultat (première partie).....	32
Détail Compte de résultat (seconde partie).....	36

# Bilan Actif

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 10/06/21

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	75 390	75 390		
Concession, brevets et droits similaires	128 575	31 520	97 055	97 055
Fonds commercial	2 580 215		2 580 215	2 580 215
Autres immobilisations incorporelles	22 234 712	14 494 360	7 740 352	7 033 649
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>25 018 892</b>	<b>14 601 270</b>	<b>10 417 621</b>	<b>9 710 919</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	544 448	498 555	45 892	31 486
Autres immobilisations corporelles	1 215 503	1 044 156	171 347	184 443
Immobilisations en cours	220 431		220 431	8 750
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 980 381</b>	<b>1 542 711</b>	<b>437 670</b>	<b>224 679</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 150 050	3 711 439	11 438 611	11 438 611
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				103 473
Prêts				
Autres immobilisations financières	266 838		266 838	158 158
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 416 889</b>	<b>3 711 439</b>	<b>11 705 450</b>	<b>11 700 242</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>42 416 161</b>	<b>19 855 420</b>	<b>22 560 741</b>	<b>21 635 840</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				8 627
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	256 502	253 319	3 183	222 669
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>256 502</b>	<b>253 319</b>	<b>3 183</b>	<b>231 296</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	19 160		19 160	
Créances clients et comptes rattachés	17 948 757	4 102 756	13 846 002	15 166 545
Autres créances	8 016 064	2 941 916	5 074 149	7 663 724
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>25 983 982</b>	<b>7 044 672</b>	<b>18 939 310</b>	<b>22 830 270</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 794 269		1 794 269	9 264 951
Charges constatées d'avance	493 590		493 590	342 882
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>2 287 859</b>		<b>2 287 859</b>	<b>9 607 834</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>28 528 343</b>	<b>7 297 991</b>	<b>21 230 353</b>	<b>32 669 400</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				3 630
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>70 944 505</b>	<b>27 153 411</b>	<b>43 791 094</b>	<b>54 308 869</b>

# Bilan Passif

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 10 605 856	10 605 856	10 605 856
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 894 144	2 894 144
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	37 165	84 293
Réserve légale	1 060 586	1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	259 757	269 828
Autres réserves	8	8
Report à nouveau	10 071 580	(3 613 781)
<b>Résultat de l'exercice</b>	(5 889 071)	17 293 386
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>19 040 025</b>	<b>28 533 734</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 040 025</b>	<b>28 533 734</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	506 593	949 524
Provisions pour charges		318 644
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>506 593</b>	<b>1 268 168</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 486 416	1 003 929
Emprunts et dettes financières divers	4 126 303	1 255 897
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>6 612 720</b>	<b>2 259 826</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	100 397	70 212
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 108 839	16 723 981
Dettes fiscales et sociales	3 501 932	2 406 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 189 482	2 009 239
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>16 800 254</b>	<b>21 139 692</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	728 565	1 037 238
<b>DETTES</b>	<b>24 241 936</b>	<b>24 506 968</b>
Ecarts de conversion passif	2 540	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>43 791 094</b>	<b>54 308 869</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens		16 028	16 028	1 681 494
Production vendue de services	9 847 798	4 678 205	14 526 003	12 401 596
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>9 847 798</b>	<b>4 694 234</b>	<b>14 542 032</b>	<b>14 083 090</b>
Production stockée			1 552 408	1 907 580
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			558 578	258 725
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			(3 158)	1 558
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>16 649 859</b>	<b>16 250 954</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			316 501	126 000
Achats de matières premières et autres approvisionnements				(54 740)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			8 900 099	9 724 041
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>9 216 600</b>	<b>9 795 302</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			331 425	266 938
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			5 370 470	4 877 643
Charges sociales			2 434 445	2 288 632
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>7 804 914</b>	<b>7 166 275</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			931 918	1 236 329
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			571 926	2 258 851
Dotations aux provisions pour risques et charges			52 803	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>1 556 646</b>	<b>3 495 180</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			33 659	183 720
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>18 943 245</b>	<b>20 907 414</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(2 293 387)</b>	<b>(4 656 461)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(2 293 387)</b>	<b>(4 656 461)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		1 190 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	120 771	73 620
Reprises sur provisions et transferts de charges	55 000	118 688
Différences positives de change	7 871	38
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>183 642</b>	<b>1 382 347</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		757 060
Intérêts et charges assimilées	61 237	249 617
Différences négatives de change	302 354	86 448
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>363 591</b>	<b>1 093 125</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(179 950)</b>	<b>289 222</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(2 473 336)</b>	<b>(4 367 239)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120 377	44 873
Produits exceptionnels sur opérations en capital		33 273 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	318 881	
	<b>439 258</b>	<b>33 318 373</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	773 668	4 707 369
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 156 088	6 616 232
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		170 644
	<b>3 929 755</b>	<b>11 494 245</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(3 490 498)</b>	<b>21 824 128</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(74 763)	163 503
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 272 758</b>	<b>50 951 674</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 161 830</b>	<b>33 658 288</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(5 889 071)</b>	<b>17 293 386</b>

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **43 791 094 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **5 889 071 €**.

### FAITS PERTINENTS

#### Epidémie de Covid-19

A partir du mois de mars 2020, les mesures prises par le Gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 ont fortement perturbé les activités de Vocalcom SAS. Les impacts de l'épidémie sur l'activité de la société affectent l'ensemble du compte de résultat et du bilan et certains éléments ne peuvent être isolés (soit parce que leurs conséquences se traduisent en une baisse du chiffre d'affaires, soit parce que les impacts sont difficiles à isoler des autres évolutions de la période). L'information donnée ci-après porte sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci, selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables (« Recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1-1-2020 » ; [www.anc.gouv.fr](http://www.anc.gouv.fr)).

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

#### Impacts des mesures de soutien dont la Société a bénéficié

Face à ces difficultés, la Société a eu recours aux mesures de chômage partiel entre mars et novembre 2020. Elle a reçu des allocations à ce titre qui ont été comptabilisés en déduction des charges de personnel.

La Société a par ailleurs obtenu un report des échéances URSSAF et a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 1,6 M€.

### **Jugements et incertitudes**

À la clôture 2020, les estimations et hypothèses sur lesquelles la direction exerce son jugement ont été révisées pour prendre en compte les effets de la crise liée à la Covid-19. Elles sont détaillées dans chacune des rubriques dédiées. La direction a notamment exercé son jugement pour l'appréciation :

- de la continuité d'exploitation (voir ci-après) ;
- de l'évaluation des titres de participations ;
- de l'évaluation des stocks et des créances clients ;
- des événements postérieurs à la clôture.

Les estimations comptables sont toutefois réalisées dans un contexte de crise sanitaire et économique dont les conséquences rendent difficiles l'appréhension des perspectives économiques à moyen terme.

### **Autres faits pertinents de l'exercice 2020**

L'exercice est également marqué par une escroquerie qui abouti à l'exécution de virements frauduleux pour un montant de 2,9 M€. La Société a déposé une plainte.

### **Liquidité et continuité d'exploitation**

L'épidémie de Covid-19 a généré une grande incertitude sur l'économie mondiale et sur l'activité opérationnelle de nombreux secteurs dont le secteur dans lequel évolue la Société. Elle s'est organisée rapidement afin d'assurer la continuité de l'exploitation.

Ces efforts ont conduit à maintenir un équilibre financier et à assurer la continuité d'exploitation de la Société sur les 12 prochains mois.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivante :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables admises en France. Les comptes ont été arrêtés suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatifs au Plan Comptable Général et aux règlements suivants en vigueur ainsi qu'en fonction des normes spécifiques de la profession

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

Vocalcom SAS n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, mais l'information est présentée en note de l'annexe dans l'état des engagements financiers.

## COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes du Plan Comptable Général et selon les mêmes règles et principes que les comptes arrêtés au 31 décembre 2019. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020.

Pour établir ses comptes annuels, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations.

Les montants qui figureront dans ses futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes.

Les principales estimations significatives faites par la direction de la société portent notamment sur les immobilisations incorporelles et les provisions.

## PRESENTATION DES PRINCIPALES METHODES UTILISEES

### Immobilisation incorporelles (frais de recherche et de développement)

#### Phase de développement

Des frais de recherche et développement peuvent être inscrits à l'actif du bilan lorsque les conditions suivantes sont simultanément remplies :

- Les projets sont nettement individualisés
- Les coûts sont distinctement établis
- Les projets ont de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale
- Les frais de recherche et développement ne répondant pas à l'ensemble des critères ci-dessus sont constatés dans les charges de l'exercice au cours de l'exercice duquel ils sont engagés.

Tant qu'il n'y a pas de mise en vente ou de début d'utilisation du logiciel, les frais de recherche et développement sont inscrits en Immobilisations en Cours.

Vocalcom procède à une évaluation périodique de la faisabilité technologique et commerciale de chaque développement. En cas de remise en cause de cette faisabilité, il est procédé à l'amortissement exceptionnel de la valeur résiduelle des frais de recherche et développement immobilisés.

#### Phase de commercialisation

Dès que le logiciel ou la nouvelle fonctionnalité est achevé et disponible pour la commercialisation, les frais de recherche et développement sont portés pour leur valeur totale en « Projet R&D ». Ils sont amortis sur une durée appréciée en fonction de leur durée de vie utile sur une période de 5 ans maximum à compter du 1<sup>er</sup> jour du semestre suivant leur transfert.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

L'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 n'a pas eu d'incidence sur les comptes dans la mesure où les immobilisations utilisées par la société ne sont pas décomposables. L'analyse des durées d'utilisation des biens immobilisés ne fait pas ressortir de différence par rapport aux durées d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais de recherche et développement	3 ans
- Logiciels / licences	1 à 5 ans
- Agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ou 4 ans
- Mobilier de bureau et salons	2 à 10 ans

### **Participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation acquis au cours de l'exercice sont valorisés au coût d'acquisition qui est constitué du prix d'achat majoré des frais d'acquisition directement attribuable à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des dépréciations estimées nécessaires, estimées en fonction de leur valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous réserve d'éventuelles provisions. Les titres ont été appréciés par filiale en tenant compte de leur situation à fin 2016, de leur perspective commerciale et réorganisation locale. L'application de ces méthodes a eu pour conséquence de constater certaines dépréciations de titres et de comptes courants inscrits à l'actif.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, côtés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A condition que leur évolution ne résulte pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **Créances et dettes**

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.

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.

La règle de dépréciation en vigueur pour les créances hors groupes est la suivante :

- Pour les créances inférieures à 1 an et dont l'échéance est dépassée, une analyse particulière est réalisée afin de s'assurer de leur recouvrabilité ;
- Après une analyse approfondie de sinistralité, les créances avec une antériorité supérieure à 1 an et sans aucun règlement sur les 12 derniers mois sont dépréciées à hauteur de 100%.

### **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

### **Provisions pour risques & charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées, lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers sans contrepartie.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêtés des comptes.

Seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

### **Contrôle URSSAF**

Un contrôle est intervenu au cours de l'exercice 2013 portant sur les années 2010, 2011 et 2012. Ce contrôle a conduit à une proposition de redressement des cotisations à hauteur de 282 390 €. En date du 19 décembre 2013, la Société a présenté un recours devant la commission de recours amiable à l'encontre de cette décision après notification par l'URSSAF. Le montant du redressement final estimé à fin 2015 par la Société s'élève à 245 000 €. Ce montant est provisionné pour 245 000 €. Le 23 février 2018 le TASS a rendu un jugement, susceptible d'appel, annulant 3 chefs de redressement pour un montant de 39 889€. La société a interjeté appel pour contester les chefs de redressement maintenus.

A fin 2020, le litige est encore en cours devant le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale de Paris.

### **Résultat exceptionnel**

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui, en raison de leur nature, ou de leur caractère inhabituel et de leur non-réccurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la société, tels que les cessions d'immobilisations, les litiges portés devant les tribunaux, etc.

### **Reconnaissance du Chiffre d'Affaires**

- Ventes de licences et matériels associés :

Pour les ventes de licences et matériels associés, le chiffre d'affaires est constaté lorsque les risques et avantages sont transférés au client. Ce transfert a lieu à la date de mise en service.

- Locations de licences en mode Saas (Software as a service) et services associés :

Pour les locations de licences en mode Saas, la reconnaissance du revenu est enregistrée prorata temporis sur la durée du contrat.

- Maintenance :

Le chiffre d'affaires relatif à ces prestations est enregistré prorata temporis sur la durée du contrat.

## AUTRES INFORMATIONS

### Entité consolidante

Les comptes de VOCALCOM font l'objet d'une consolidation par la SAS WILLINK.

### Créance Crédit d'Impôt Recherche (CIR) et Crédit Impôt Innovation

Le crédit d'impôt recherche (CIR) comptabilisé sur l'exercice 2020 s'élève à 452 380 € dans le cadre du développement de logiciels figurant à l'actif du bilan pour 1 552 408 € en production immobilisée au titre de l'exercice.

### Livraison à soi-même

Les projets activés sur l'exercice sont les suivants :

- DATASCIENCE
- INTERFACE HERMES V5 / 360
- INTERFACE SALESFORCE
- BASE DE DONNEES POUR APPLICATION

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissaires aux comptes au titre de la mission légale s'élève à 79 540 € pour l'exercice.

### Intégration Fiscale

Depuis le 1er janvier 2012, la société est placée sous le régime de l'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société WILLINK.

La charge d'impôt sur les bénéfices a été calculée et comptabilisée sur l'exercice comme en l'absence d'intégration fiscale.

### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Fonds commercial

Un test de dépréciation est effectué à chaque clôture en l'absence des amortissements en raison de la durée de vie non limitée dudit fonds commercial.

### Indemnité de départ à la retraite

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation, mais d'une mention dans l'annexe. L'indemnité a été calculée selon la méthode rétrospective, en prenant en compte l'ancienneté acquise, sur la base d'un salaire de fin de carrière chargé du coût patronal moyen actuel, avec une hypothèse de départ à 65 ans et d'un taux d'actualisation à 0,60 %.

Avec ces hypothèses, l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 585 516 € charges comprises.

# Immobilisations

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	75 390		
Autres immobilisations incorporelles	23 392 095		1 690 421
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>23 467 485</b>		<b>1 690 421</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	513 105		31 342
Installations générales, agencements et divers	178 012		
Matériel de transport	698		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	978 191		46 683
Emballages récupérables et divers	18 972		
Immobilisations corporelles en cours	8 750		211 681
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 697 728</b>		<b>289 706</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 150 050		
Autres titres immobilisés	103 710		
Prêts et autres immobilisations financières	158 158		304 796
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 411 918</b>		<b>304 796</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>40 577 131</b>		<b>2 284 923</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			75 390	
Autres immobilisations incorporelles	139 014		24 943 502	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>139 014</b>		<b>25 018 892</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			544 448	
Inst. générales, agencements et divers			178 012	
Matériel de transport			698	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	7 054		1 017 821	
Emballages récupérables et divers			18 972	
Immobilisations corporelles en cours			220 431	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>7 054</b>		<b>1 980 381</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 150 050	
Autres titres immobilisés	103 710			
Prêts et autres immo. financières	93	196 022	266 838	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>103 804</b>	<b>196 022</b>	<b>15 416 889</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>249 871</b>	<b>196 022</b>	<b>42 416 161</b>	

# Amortissements

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	75 390			75 390
Autres immobilisations incorporelles	13 681 176	854 671	9 967	14 525 880
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>13 756 566</b>	<b>854 671</b>	<b>9 967</b>	<b>14 601 270</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	481 620	16 936		498 555
Inst. générales, agencements et divers	68 654	17 801		86 455
Matériel de transport	698			698
Mat. de bureau, informatique et mobil.	922 078	42 509	7 585	957 003
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 473 049</b>	<b>77 246</b>	<b>7 585</b>	<b>1 542 711</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15 229 615</b>	<b>931 918</b>	<b>17 551</b>	<b>16 143 981</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# Fonds Commercial

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS CRM	31 106			31 106	
FONDS ASTEN	66 056			66 056	
FONDS REPRISE TUP PHONETIC			12 196	12 196	
FONDS PHONETIC			2 470 858	2 470 858	
<b>TOTAL</b>	<b>97 162</b>		<b>2 483 054</b>	<b>2 580 216</b>	
RAPPEL : Fonds commercial				2 580 215	

VOCALCOM

**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période 31-12-2020**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis./Dépréciations	Valeur nette
Frais de recherche et développement	75 390	75 390	0
Marque	128 577	31 520	97 057
Fonds commercial	109 358	0	109 358
Mali de fusion TUP Phonetic	2 470 858	0	2 470 858
Logiciels / Licences	7 835 131	7 706 937	128 194
Licences ASP	16 710	0	16 710
Projets R&D	7 742 208	6 787 423	954 785
Matériel mis en location	435 301	389 408	45 893
Mat. Développement ip pour opé	11 281	11 281	0
Matériel cloud	97 866	97 866	0
Aménagement, agenc. instal. divers	178 012	86 455	91 557
Matériel de transport	698	698	0
Matériel de bureau et informatique	739 870	696 146	43 724
Mobilier	277 951	260 857	17 094
Autres immobilisations corporelles	18 972		18 972
Immobilisations corporelles en cours	220 431		220 431
Immobilisations incorporelles en cours	6 640 663		6 640 663
Participations Vocalcom Finance	1 200		1 200
Participations Vocalcom Maghreb	3 149 510		3 149 510
Participations Vocalcom Canada	552 863		552 863
Participations Vocalcom UK	1		1
Participations Vocalcom Tunisie	1 002 400		1 002 400
Participations Vocalcom N/V	2 035 576		2 035 576
Participations Vocalcom Brésil	3 879 087		3 879 087
Participations Vocalcom Technology	4 529 413		4 529 413
Dépôts et cautions	266 838		266 838
<b>TOTAL</b>	<b>42 416 165</b>	<b>16 143 981</b>	<b>26 272 184</b>

# Provisions Inscrites au Bilan

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	318 644		318 644	
	949 524	52 803	495 734	506 593
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 268 168</b>	<b>52 803</b>	<b>814 378</b>	<b>506 593</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	3 711 439			3 711 439
	237		237	
	27 339	227 746	1 766	253 319
	3 769 688	344 181	11 114	4 102 756
	2 996 916		55 000	2 941 916
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>10 505 620</b>	<b>571 926</b>	<b>68 116</b>	<b>11 009 430</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 773 788</b>	<b>624 729</b>	<b>882 495</b>	<b>11 516 022</b>
----------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	266 838		266 838
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>266 838</b>		<b>266 838</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	4 258 883		4 258 883
Autres créances clients	13 689 874	13 689 874	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	572	572	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 818	10 818	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 910 852	1 910 852	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 017	15 017	
État - Divers	1 777	1 777	
Groupe et associés	4 724 801	4 724 801	
Débiteurs divers	1 352 226	1 352 226	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>25 964 822</b>	<b>21 705 939</b>	<b>4 258 883</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	493 590	493 590	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>26 725 250</b>	<b>22 199 529</b>	<b>4 525 722</b>
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 486 416	264 691	2 221 725	
Emprunts et dettes financières divers	127 364	127 364		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 108 839	12 108 839		
Personnel et comptes rattachés	936 974	936 974		
Sécurité sociale et autres organismes	1 594 511	1 594 511		
Impôts sur les bénéfices	13 900	13 900		
Taxe sur la valeur ajoutée	812 107	812 107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	144 440	144 440		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 998 939	3 998 939		
Autres dettes	1 189 482	1 189 482		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	728 565	728 565		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 141 539</b>	<b>21 919 814</b>	<b>2 221 725</b>	
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

# Composition du Capital Social

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	662 866	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	662 866	16

Capital social = 10 605 856 Euros

## Tableau de variation des Capitaux Propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

### VOCALCOM

Libellé	Ouverture exercice	Augment.	Dividendes	Dimin.	Clôture exercice
Capital souscrit versé	10 605 856,00				10 605 856,00
Prime d'apport	2 894 144,00				2 894 144,00
Réserve légale	1 000 000,00	60 586,00			1 060 586,00
Réserves indisponibles	268 113,73				268 113,73
Réserve spéciale conversion	1 714,31			10 071,08	- 8 356,77
Ecart de réévaluation	84 293,14			47 128,38	37 164,76
Autres réserves	7,78				7,78
Report à nouveau débiteur	- 3 613 781,04	13 685 361,34			10 071 580,30
Résultat exercice 2019	17 293 385,66		3 600 000,00	13 693 385,66	-
Dividendes					
Résultat exercice 2020				5 889 071,26	- 5 889 071,26
	<b>28 533 733,58</b>	<b>13 745 947,34</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>19 639 656,38</b>	<b>19 040 024,54</b>

# Charges à Payer

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 768
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	580 978
Dettes fiscales et sociales	1 086 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 646
Autres dettes	236 914

<b>TOTAL</b>	<b>1 908 541</b>
--------------	------------------

# Produits à Recevoir

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	270 793    12 165  826 229
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 109 188</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	493 590	728 565
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>493 590</b>	<b>728 565</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTE DE PRODUITS FINIS	16 028
PRESTATIONS DE SERVICES	14 526 003

<b>TOTAL</b>	<b>14 542 032</b>
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	9 847 798
EXPORT	4 694 234

<b>TOTAL</b>	<b>14 542 032</b>
--------------	-------------------

# Engagements Financiers

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		236 402
Avals et cautions		266 838
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		115 794
Nantissement titres	102 923	
Gage espèces	12 871	

<b>TOTAL</b>	<b>619 034</b>
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		6 815
Autres engagements reçus :		128 121
Palatine - Garantie à première demande	128 121	

<b>TOTAL</b>	<b>134 936</b>
--------------	----------------

# Effectif Moyen

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

<b>EFFECTIFS</b>	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'entreprise</b>
Cadres	60	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	8	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>73</b>	

## VOCALCOM

## Tableau des filiales et participations

Filiales participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
VOCALCOM MAGHREB	47 870	751 805	100	3 149 510	2 597 510	51 118		922 699	21 387	
VOCALCOM CANADA	647 027	-2 863 665	100	552 863		60 000		793 504	110 064	
VOCALCOM TUNISIE	13 755	361 650	100	1 002 400	1 002 400			2 709 554	144 930	
VOCALCOM BRESIL	3 926 430	-4 162 922	100	3 879 087	3 308 087	365 000		1 493 214	-659 319	
VOCALCOM UK	1	-5 438 329	100	1	1	2 881 916		376 235	-519 842	
VOCALCOM TECHNOLOGY	1 064 203	2 086 840	100	4 529 413	4 529 413			4 758 454	153 316	
VOCALCOM N.V	925 885	-2 974 693	100	2 035 576				1 865 570	26 030	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
VOCALCOM FINANCE	40 000		3	1 200	1 200		0	0	0	0
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

# Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
<b>Capital social en fin d'exercice</b>					
Capital social	10 605 856	10 605 856	10 605 856	10 605 856	10 605 856
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	662 866	662 866	662 866	662 866	662 866
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffres d'affaires hors taxes	14 542 032	14 083 090	12 979 185	13 963 109	14 165 891
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(5 283 939)	21 564 856	713 017	232 316	(33 403)
Impôts sur les bénéfices	(74 763)	(512 110)	(575 907)	(557 407)	(417 402)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(5 889 071)	17 293 386	480 935	472 023	(291 040)
Résultat distribué					
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	(8)	32	2	1	1
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(9)	26	1	1	(0)
Dividende attribué à chaque action					
<b>Effectif</b>					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	92	73	65	59	59
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 370 470	4 877 643	4 261 559	4 167 097	3 904 831
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	2 434 445	2 288 632	2 058 856	1 955 075	1 932 961

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement	75 390,00 €	75 390,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20300000 Frais de Recherche et dévelo	75 390,00 €		75 390,00 €	75 390,00 €		
28031000 Amort frais de R&D		75 390,00 €	-75 390,00 €	-75 390,00 €		
Concessions, brevets et droits similaires	128 575,03 €	31 520,41 €	97 054,62 €	97 054,62 €	0,00 €	
20500000 Marques	128 575,03 €		128 575,03 €	132 555,65 €	-3 980,62 €	-3,00
28051000 amort marque Argentine		31 520,41 €	-31 520,41 €	-35 501,03 €	3 980,62 €	11,21
Fonds commercial	2 580 215,20 €		2 580 215,20 €	2 580 215,20 €	0,00 €	
20700000 Fonds Commercial	109 357,67 €		109 357,67 €	109 357,67 €		
20710000 Mali de confusion TUP Phon	2 470 857,53 €		2 470 857,53 €	2 470 857,53 €		
Autres immobilisations incorporelles	22 234 711,66 €	14 494 360,00 €	7 740 351,66 €	7 033 648,96 €	706 702,70 €	10,05
20800000 Logiciels/Licences	7 835 130,72 €		7 835 130,72 €	7 835 275,66 €	-144,94 €	-0,00
20810000 Licences ASP	16 710,00 €		16 710,00 €	16 710,00 €		
20820000 Projets R&D	7 742 208,00 €		7 742 208,00 €	7 626 968,00 €	115 240,00 €	1,51
23200000 Immobilisations incorporelles	6 640 662,94 €		6 640 662,94 €	5 200 370,22 €	1 440 292,72 €	27,70
28080000 Amort.logiciels		7 706 937,00 €	-7 706 937,00 €	-7 702 469,34 €	-4 467,66 €	-0,06
28082000 Amort. projets R&D		6 787 423,00 €	-6 787 423,00 €	-5 943 205,58 €	-844 217,42 €	-14,20
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Inst. tech., matériel et out. industriels	544 447,62 €	498 555,21 €	45 892,41 €	31 485,61 €	14 406,80 €	45,76
21535000 materiel mis en location	332 658,83 €		332 658,83 €	301 316,35 €	31 342,48 €	10,40
21536000 matériel mis en location chez	102 641,90 €		102 641,90 €	102 641,90 €		
21537000 mat. développement platefo	11 281,29 €		11 281,29 €	11 281,29 €		
21538000 Matériel Cloud	97 865,60 €		97 865,60 €	97 865,60 €		
28155000 amort mat mis en location		487 273,92 €	-487 273,92 €	-470 338,24 €	-16 935,68 €	-3,60
28157000 Amort mat developpement so		11 281,29 €	-11 281,29 €	-11 281,29 €		
Autres immobilisations corporelles	1 215 502,60 €	1 044 155,78 €	171 346,82 €	184 443,45 €	-13 096,63 €	-7,10
21810000 Amèmag.Agenc.Instal.Diver	178 012,46 €		178 012,46 €	178 012,46 €		
21820000 Matériel de Transport	697,50 €		697,50 €	697,50 €		
21830000 Mat.Bureau&Info	739 870,03 €		739 870,03 €	717 471,20 €	22 398,83 €	3,12
21840000 Mobilier	277 950,81 €		277 950,81 €	260 720,26 €	17 230,55 €	6,61
21870000 autres immo. corporelles	18 971,80 €		18 971,80 €	18 971,80 €		
28181000 Amort.aai divers		86 455,05 €	-86 455,05 €	-68 653,81 €	-17 801,24 €	-25,93
28182000 Amort. mat. transport		697,50 €	-697,50 €	-697,50 €		
28183000 Amort.mat.bureau et infor		696 146,08 €	-696 146,08 €	-668 267,31 €	-27 878,77 €	-4,17
28184000 Amort.mobilier		260 857,15 €	-260 857,15 €	-253 811,15 €	-7 046,00 €	-2,78
Immobilisations en cours	220 430,60 €		220 430,60 €	8 750,00 €	211 680,60 €	2419,21
23100000 Immobilisations corporelles e	220 430,60 €		220 430,60 €	8 750,00 €	211 680,60 €	2419,21
<b>Immobilisations financières</b>						
Autres participations	15 150 050,20 €	3 711 438,93 €	11 438 611,27 €	11 438 611,27 €	0,00 €	
26110000 Part. vocalcom finance	1 200,00 €		1 200,00 €	1 200,00 €		
26160000 Part.vocalcom maghreb	3 149 509,64 €		3 149 509,64 €	3 149 509,64 €		
26170000 Part.vocalcom canada	552 862,56 €		552 862,56 €	552 862,56 €		
26181000 Part. Vocalcom UK ( 2011)	1,14 €		1,14 €	1,14 €		
26191000 part Vocalcom Tunisie Menat	1 002 400,00 €		1 002 400,00 €	1 002 400,00 €		
26195000 Part.Vocalcom N/V	2 035 576,37 €		2 035 576,37 €	2 035 576,37 €		
26197000 Part. Vocalcom Bresil	3 879 087,49 €		3 879 087,49 €	3 879 087,49 €		
26198000 Part. INFINITY	4 529 413,00 €		4 529 413,00 €	4 529 413,00 €		
29610000 provisions pour dépréciation		3 711 438,93 €	-3 711 438,93 €	-3 711 438,93 €		
Autres titres immobilisés				103 473,23 €	-103 473,23 €	-100,00
27181000 Autres Titres immobilises Pal				103 710,46 €	-103 710,46 €	-100,00
29710000 Provision pour dépréciation				-237,23 €	237,23 €	100,00
Autres immobilisations financières	266 838,49 €		266 838,49 €	158 157,62 €	108 680,87 €	68,72
27500000 Dépôts & cautionnements	266 838,49 €		266 838,49 €	158 157,62 €	108 680,87 €	68,72
<b>TOTAL (II)</b>	<b>42 416 161,40 €</b>	<b>19 855 420,33 €</b>	<b>22 560 741,07 €</b>	<b>21 635 839,96 €</b>	<b>924 901,11 €</b>	<b>4,27</b>

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 10/06/21

Devise d'édition Euro

## Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	En %
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks</b>						
En cours de production de biens				8 627,08 €	-8 627,08 €	-100,00
33100000 stock Argentine				8 627,08 €	-8 627,08 €	-100,00
Produits intermédiaires et finis	256 502,04 €	253 318,89 €	3 183,15 €	222 669,06 €	-219 485,91 €	-98,57
35500000 Stocks de produits & appr	256 502,04 €		256 502,04 €	250 008,17 €	6 493,87 €	2,60
39500000 Provision pour dépréciation		253 318,89 €	-253 318,89 €	-27 339,11 €	-225 979,78 €	-826,58
Avances et acptes versés sur cdes	19 160,00 €		19 160,00 €		19 160,00 €	
40910000 Fourn.av.acpt versés	19 160,00 €		19 160,00 €		19 160,00 €	
<b>Créances</b>						
Clients et comptes rattachés	17 948 757,43 €	4 102 755,86 €	13 846 001,57 €	15 166 545,27 €	-1 320 543,70 €	-8,71
41100000 Clients France 20%	2 330 469,62 €		2 330 469,62 €	3 706 948,51 €	-1 376 478,89 €	-37,13
41101000 Clients Groupe VOCALCOM	10 882 814,59 €		10 882 814,59 €	10 208 348,60 €	674 465,99 €	6,61
41110000 clients Argentine				159 547,50 €	-159 547,50 €	-100,00
41111000 clients étranger Argentine				176 174,89 €	-176 174,89 €	-100,00
41120000 Clients HORS UE	9 215,24 €		9 215,24 €	208 274,96 €	-199 059,72 €	-95,58
41190000 Clients UE	36 581,71 €		36 581,71 €	112 963,40 €	-76 381,69 €	-67,62
41301000 Clients ear janvier	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41302000 Clients ear février	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41303000 Clients ear mars	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41304000 Clients ear avril	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41305000 Clients ear mai	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41306000 Clients ear juin	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41307000 Clients ear juillet	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41308000 Clients ear août	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41309000 Clients ear septembre	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41310000 Clients ear octobre	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41311000 Clients ear novembre	13 333,33 €		13 333,33 €		13 333,33 €	
41312000 Clients ear décembre	13 333,38 €		13 333,38 €	17 382,12 €	-4 048,74 €	-23,29
41610000 Clients Douteux Auxiliarisés	4 258 883,19 €		4 258 883,19 €	3 847 254,95 €	411 628,24 €	10,70
41810000 Client.factures à établir	270 793,07 €		270 793,07 €	499 338,83 €	-228 545,76 €	-45,77
49100000 Prov.deprec.comptes clients		4 097 886,01 €	-4 097 886,01 €	-3 754 246,29 €	-343 639,72 €	-9,15
49110000 prov dépréciation clts Argenti		4 869,85 €	-4 869,85 €	-15 442,20 €	10 572,35 €	68,46
Autres créances	8 016 064,37 €	2 941 915,85 €	5 074 148,52 €	7 663 724,48 €	-2 589 575,96 €	-33,79
40100000 Fournisseurs	442 649,19 €		442 649,19 €	1 250,68 €	441 398,51 €	35292,68
40101000 Fournisseurs Groupe	3 236,43 €		3 236,43 €		3 236,43 €	
40810000 Fournisseurs factures non pa				26 927,50 €	-26 927,50 €	-100,00
40980000 Fournis.avoir à recevoir	826 229,44 €		826 229,44 €	220 259,00 €	605 970,44 €	275,12
42121000 Personnel NDF Argentine	0,01 €		0,01 €		0,01 €	
42500000 Personnel avanc.et acptes	572,24 €		572,24 €	4 026,51 €	-3 454,27 €	-85,79
43740000 Pole Emploi Services				26,00 €	-26,00 €	-100,00
43744000 Tickets restaurants	10 818,00 €		10 818,00 €	11 385,00 €	-567,00 €	-4,98
44300000 Indemnisation activité partielle	1 777,42 €		1 777,42 €		1 777,42 €	
44562000 Tva/immobiliis.deductible	18 986,80 €		18 986,80 €	26 172,20 €	-7 185,40 €	-27,45
44566000 Tva/autr.biens serv. ded.	1 419 876,37 €		1 419 876,37 €	1 379 348,68 €	40 527,69 €	2,94
44566009 tva déductible Argentine	13 744,20 €		13 744,20 €	6 590,92 €	7 153,28 €	108,53
44566500 Tva déd. prestations CEE art	360 536,85 €		360 536,85 €	61 714,07 €	298 822,78 €	484,21
44567000 Crédit de TVA à reporter	62 504,00 €		62 504,00 €	484 755,28 €	-422 251,28 €	-87,11
44580000 TVA à régulariser	3 045,97 €		3 045,97 €		3 045,97 €	
44586000 Tva s/fact.non parvenues				58 481,47 €	-58 481,47 €	-100,00
44587100 Tva s/avoirs à établir	32 157,69 €		32 157,69 €		32 157,69 €	
44700000 autres I et T Argentine	2 852,21 €		2 852,21 €		2 852,21 €	
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVO	12 165,00 €		12 165,00 €		12 165,00 €	
45111000 VOCALCOM UK -2011	2 881 915,85 €		2 881 915,85 €	2 936 915,85 €	-55 000,00 €	-1,87
45113000 Vocalcom Bresil	365 000,00 €		365 000,00 €		365 000,00 €	
45120000 Vocalcom canada	60 000,00 €		60 000,00 €	60 000,00 €		
45140000 Vocalcom maroc	51 117,94 €		51 117,94 €	51 117,94 €		
45169810 Compte Courant Intégration f	1 317 922,75 €		1 317 922,75 €	1 148 510,73 €	169 412,02 €	14,75
45191000 Vocalcom Dubaï	48 844,67 €		48 844,67 €	48 844,67 €		
45510000 Willink				4 058 688,00 €	-4 058 688,00 €	-100,00
46750000 Debituers divers	65 147,73 €		65 147,73 €	65 147,73 €		
46790000 Debituer ARGENTINE	14 963,61 €		14 963,61 €	10 478,10 €	4 485,51 €	42,81
49510000 Dépréciation comptes groupe		2 941 915,85 €	-2 941 915,85 €	-2 996 915,85 €	55 000,00 €	1,84

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation En valeur	Variation En %
<b>Divers</b>						
Disponibilités	1 794 269,45 €		1 794 269,45 €	9 264 951,41 €	-7 470 681,96 €	-80,63
51120000 Chèques à l'encaissement	207 968,26 €		207 968,26 €	77 429,97 €	130 538,29 €	168,59
51200300 BRED	151 692,78 €		151 692,78 €	122 904,03 €	28 788,75 €	23,42
51202000 BANQUE PALATINE DAILLY				2 520,00 €	-2 520,00 €	-100,00
51214000 BNP( ex FORTIS )				14,22 €	-14,22 €	-100,00
51215000 Caisse d'Epargne	11 407,41 €		11 407,41 €	8 248 746,77 €	-8 237 339,36 €	-99,86
51219000 Banque Argentine	505 916,39 €		505 916,39 €	259 103,17 €	246 813,22 €	95,26
51220000 B. PALATINE	897 070,18 €		897 070,18 €	207 675,97 €	689 394,21 €	331,96
51220100 B.PALATINE COMPTE TITR	407,28 €		407,28 €	407,28 €		
51230000 BANQUE POPULAIRE	19 807,15 €		19 807,15 €	346 150,00 €	-326 342,85 €	-94,28
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avances	493 589,91 €		493 589,91 €	342 882,48 €	150 707,43 €	43,95
48600000 Charges constatées d'avance	493 589,91 €		493 589,91 €	342 882,48 €	150 707,43 €	43,95
<b>TOTAL (III)</b>	<b>28 528 343,20 €</b>	<b>7 297 990,60 €</b>	<b>21 230 352,60 €</b>	<b>32 669 399,78 €</b>	<b>-11 439 047,18 €</b>	<b>-35,01</b>
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>						
47620000 Ecarts de conversion Actif				3 629,66 €	-3 629,66 €	-100,00
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>70 944 504,60 €</b>	<b>27 153 410,93 €</b>	<b>43 791 093,67 €</b>	<b>54 308 869,40 €</b>	<b>-10 517 775,73 €</b>	<b>-19,37</b>

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

## Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation	
			En valeur	En %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social ou individuel	10 605 856,00 €	10 605 856,00 €	0,00 €	
10130000 Capital souscrit versé	10 605 856,00 €	10 605 856,00 €		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	2 894 144,00 €	2 894 144,00 €	0,00 €	
10430000 Primes d'apport	2 894 144,00 €	2 894 144,00 €		
Ecarts de réévaluation	37 164,76 €	84 293,14 €	-47 128,38 €	-55,91
10580000 ecart réévaluation	37 164,76 €	84 293,14 €	-47 128,38 €	-55,91
Réserve légale	1 060 586,00 €	1 000 000,00 €	60 586,00 €	6,06
10610000 Reserve legale	1 060 586,00 €	1 000 000,00 €	60 586,00 €	6,06
Réserves réglementées	259 756,96 €	269 828,04 €	-10 071,08 €	-3,73
10620000 Réserves indisponibles	268 113,73 €	268 113,73 €		
10648000 Réserve spéciale conversion	-8 356,77 €	1 714,31 €	-10 071,08 €	-587,47
Autres réserves	7,78 €	7,78 €	0,00 €	
10680000 Autres reserves	7,78 €	7,78 €		
Report à nouveau	10 071 580,30 €	-3 613 781,04 €	13 685 361,34 €	378,70
11000000 Report à nouveau créditeur	10 071 580,30 €		10 071 580,30 €	
11900000 Report à nouveau débiteur		-3 613 781,04 €	3 613 781,04 €	100,00
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-5 889 071,26 €</b>	<b>17 293 385,66 €</b>	<b>-23 182 456,92 €</b>	<b>-134,05</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>19 040 024,54 €</b>	<b>28 533 733,58 €</b>	<b>-9 493 709,04 €</b>	<b>-33,27</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques	506 592,52 €	949 524,22 €	-442 931,70 €	-46,65
15180000 autres provisions pour risques	506 592,52 €	949 524,22 €	-442 931,70 €	-46,65
Provisions pour charges		318 644,00 €	-318 644,00 €	-100,00
15500000 Provisions pour impôts		318 644,00 €	-318 644,00 €	-100,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>506 592,52 €</b>	<b>1 268 168,22 €</b>	<b>-761 575,70 €</b>	<b>-60,05</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès étab. de crédits	2 486 416,38 €	1 003 928,74 €	1 482 487,64 €	147,67
16481000 EMPRUNT PALATINE 2	308 086,87 €	350 000,00 €	-41 913,13 €	-11,98
16482000 EMPRUNT BP	301 581,83 €	350 000,00 €	-48 418,17 €	-13,83
16483000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	271 870,86 €	300 000,00 €	-28 129,14 €	-9,38
16484000 EMPRUNT BP - PGE	800 000,00 €		800 000,00 €	
16485000 EMPRUNT PALATINE - PGE	800 000,00 €		800 000,00 €	
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS ETS DE CREDI	1 768,25 €		1 768,25 €	
51201000 SOCIETE GENERALE		3 928,74 €	-3 928,74 €	-100,00
51214000 BNP( ex FORTIS )	462,38 €		462,38 €	
51860000 Intérêts courus à payer	2 646,19 €		2 646,19 €	
Emprunts et dettes financières divers	4 126 303,46 €	1 255 896,84 €	2 870 406,62 €	228,55
16500000 Dépôts et cautionnements reçus	6 815,09 €	39 459,36 €	-32 644,27 €	-82,73
16752000 COFACE - Avance remboursable	120 549,15 €	219 411,97 €	-98 862,82 €	-45,06
45118000 Vocalcom Espagne	997 025,51 €	997 025,51 €		
45510000 Willink	1 703 822,25 €		1 703 822,25 €	
45581000 Interets WILLINK	1 298 091,46 €		1 298 091,46 €	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	100 397,43 €	70 211,53 €	30 185,90 €	42,99
41910000 Clients avance & acompte	100 397,43 €	70 211,53 €	30 185,90 €	42,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 108 839,39 €	16 723 981,18 €	-4 615 141,79 €	-27,60
40100000 Fournisseurs	2 562 476,03 €	4 320 775,71 €	-1 758 299,68 €	-40,69
40101000 Fournisseurs Groupe	7 079 958,60 €	11 290 285,20 €	-4 210 326,60 €	-37,29
40110000 fournisseurs Argentine		80 523,04 €	-80 523,04 €	-100,00
40111000 fournisseurs etr. Argentine		187 540,87 €	-187 540,87 €	-100,00
40112000 Fournisseurs Autoliquidation	473 211,00 €		473 211,00 €	
40112100 Fournisseurs Autoliquidation Groupe	1 412 215,37 €		1 412 215,37 €	
40810000 Fournisseurs factures non parvenues		36 075,96 €	-36 075,96 €	-100,00
40811000 Fournisseurs autres factures non pa	580 978,39 €	808 780,40 €	-227 802,01 €	-28,17

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

## Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation	
			En valeur	En %
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>3 501 932,42 €</b>	<b>2 406 471,86 €</b>	<b>1 095 460,56 €</b>	<b>45,52</b>
42100000 Rémunérations dues	255 758,09 €	65 665,89 €	190 092,20 €	289,48
42120000 Personnel Notes de frais	13 647,20 €	8 990,86 €	4 656,34 €	51,79
42200000 Comités d'entreprise, d'établissement	10 494,45 €	6 191,73 €	4 302,72 €	69,49
42700000 Personnel oppositions	2 909,83 €	2 693,59 €	216,24 €	8,03
42820000 Provision congés payés	356 523,52 €	302 926,86 €	53 596,66 €	17,69
42860000 Autres charges à payer	272 831,45 €	245 982,66 €	26 848,79 €	10,91
42861000 Prime Vacances	24 809,60 €	23 477,85 €	1 331,75 €	5,67
43100000 Urssaf	732 446,70 €	202 680,82 €	529 765,88 €	261,38
43710000 Ag2r	466 805,76 €	245 149,68 €	221 656,08 €	90,42
43739000 Allianz/Mutuelle&Prévoyance	53 951,86 €	85 714,43 €	-31 762,57 €	-37,06
43740000 Pole Emploi Services	1 036,00 €		1 036,00 €	
43820000 Chg.social/congés à payer	157 118,26 €	147 227,53 €	9 890,73 €	6,72
43860000 Autres charges sociales à payer	168 029,73 €	155 991,33 €	12 038,40 €	7,72
43860500 CAISSE DES FRANCAIS A L'ETRANGER	2 718,00 €		2 718,00 €	
43861000 Charg.social. / prime vacances	12 404,80 €	11 738,93 €	665,87 €	5,67
43870000 Produits à recevoir - IJSS		21 230,07 €	-21 230,07 €	-100,00
44210000 Impot a la source	52 641,29 €	40 106,00 €	12 535,29 €	31,26
44400000 Impôts sur les bénéfices	13 900,36 €	10 115,69 €	3 784,67 €	37,41
44551090 TVA à décaisser Argentine	5 440,71 €	5 590,34 €	-149,63 €	-2,68
44571000 Tva collectée 20%	246 835,83 €	542 167,82 €	-295 331,99 €	-54,47
44571010 Tva Collectée 20 % Clients douteux	149 255,11 €		149 255,11 €	
44571110 TVA collectée -19.6% ancien taux	11 195,62 €	8 149,65 €	3 045,97 €	37,38
44571300 TVA collectée 8.50%	156,67 €		156,67 €	
44571310 TVA Collectée douteux 8.5%	546,52 €		546,52 €	
44571500 Tva due prestations CEE art 283-2	360 536,85 €	61 714,07 €	298 822,78 €	484,21
44580000 TVA à régulariser		1 299,59 €	-1 299,59 €	-100,00
44586000 Tva s/fact.non parvenues	36 096,62 €		36 096,62 €	
44586100 Tva/avoirs à recevoir	2 043,30 €	9 392,00 €	-7 348,70 €	-78,24
44587000 Tva s/fact.à établir		11 934,48 €	-11 934,48 €	-100,00
44700000 autres I et T Argentine		1 146,68 €	-1 146,68 €	-100,00
44863000 Format. continue à payer	20 588,68 €	45 912,11 €	-25 323,43 €	-55,16
44863600 Cotisation Foncière des Entreprises		12 165,00 €	-12 165,00 €	-100,00
44863700 Cotisation s/ valeur ajoutée Entrep	31 472,00 €	84 800,00 €	-53 328,00 €	-62,89
44865000 Tvts à payer	3 407,00 €	3 800,25 €	-393,25 €	-10,35
44866000 Taxe hand. à payer	12 740,00 €	22 078,66 €	-9 338,66 €	-42,30
44867000 Effort construction	23 590,61 €	20 437,29 €	3 153,32 €	15,43
<b>Autres dettes</b>	<b>1 189 482,36 €</b>	<b>2 009 239,37 €</b>	<b>-819 757,01 €</b>	<b>-40,80</b>
41100000 Clients France 20%		205 228,86 €	-205 228,86 €	-100,00
41101000 Clients Groupe VOCALCOM France	443 704,44 €	144 681,62 €	299 022,82 €	206,68
41120000 Clients HORS UE		469,00 €	-469,00 €	-100,00
41167000 DAILLY B PALATINE	236 401,60 €	476 256,57 €	-239 854,97 €	-50,36
41190000 Clients UE		28 077,68 €	-28 077,68 €	-100,00
41191000 Clients Groupe VOCALCOM UE	272 462,03 €		272 462,03 €	
41610000 Clients Douteux Auxiliarisés		0,02 €	-0,02 €	-100,00
41980000 Client.avoir à établir	233 466,24 €	232 941,06 €	525,18 €	0,23
46720000 Crédoeurs divers		910 571,00 €	-910 571,00 €	-100,00
46860000 Divers charges a payer	3 448,05 €	126,28 €	3 321,77 €	2630,48
47100010 Compte d'attente CB Mensuel		10 887,28 €	-10 887,28 €	-100,00
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>728 564,88 €</b>	<b>1 037 238,08 €</b>	<b>-308 673,20 €</b>	<b>-29,76</b>
48710000 Produits constatés d'avance	728 564,88 €	1 037 238,08 €	-308 673,20 €	-29,76
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>24 241 936,32 €</b>	<b>24 506 967,60 €</b>	<b>-265 031,28 €</b>	<b>-1,08</b>
Ecarts de conversion passif (V)	2 540,29 €		2 540,29 €	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>43 791 093,67 €</b>	<b>54 308 869,40 €</b>	<b>-10 517 775,73 €</b>	<b>-19,37</b>

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

## Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	En valeur	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production vendue de biens</b>	<b>16 028,43 €</b>	<b>1 681 494,22 €</b>	<b>-1 665 465,79 €</b>	<b>-99,05</b>
70110000 Ventes de matériels		16 160,29 €	-16 160,29 €	-100,00
70150000 Vente de licences		2 038 589,83 €	-2 038 589,83 €	-100,00
70150900 Vente de licences export hors CEE		-651,00 €	651,00 €	100,00
70900000 RRR LICENCES accordées		-372 604,90 €	372 604,90 €	100,00
<b>Production vendue de services</b>	<b>14 526 003,08 €</b>	<b>12 401 595,70 €</b>	<b>2 124 407,38 €</b>	<b>17,13</b>
70600000 Locations matériel et licences		4 511 261,82 €	-4 511 261,82 €	-100,00
70610000 Communications Tel ASP		1 362 084,44 €	-1 362 084,44 €	-100,00
70620000 Prestations de services		710 379,85 €	-710 379,85 €	-100,00
70650000 Maintenance		3 031 906,69 €	-3 031 906,69 €	-100,00
70660000 Formation		346 696,00 €	-346 696,00 €	-100,00
70670000 Location The Recorder		126 901,40 €	-126 901,40 €	-100,00
70690000 Management fees		1 443 998,17 €	-1 443 998,17 €	-100,00
70830000 Refacturation fgx		937 408,85 €	-937 408,85 €	-100,00
70830900 Refacturation fgx export hors CEE		9 887,23 €	-9 887,23 €	-100,00
70830920 Refacturation fgx CEE		-3 078,21 €	3 078,21 €	100,00
70850000 Autres frais facturés		40 543,73 €	-40 543,73 €	-100,00
70960000 RRR Locations		-57 543,31 €	57 543,31 €	100,00
70962000 RRR Prestations		-39 808,00 €	39 808,00 €	100,00
70965000 RRR Maintenance		-19 042,96 €	19 042,96 €	100,00
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>14 542 031,51 €</b>	<b>14 083 089,92 €</b>	<b>458 941,59 €</b>	<b>3,26</b>
<b>Production immobilisée</b>	<b>1 552 407,72 €</b>	<b>1 907 580,22 €</b>	<b>-355 172,50 €</b>	<b>-18,62</b>
72100000 Production immo.incorporel.	1 552 407,72 €	1 907 580,22 €	-355 172,50 €	-18,62
<b>Reprises sur amort. et prov., transf. de ch</b>	<b>558 577,61 €</b>	<b>258 725,21 €</b>	<b>299 852,40 €</b>	<b>115,90</b>
78150000 reprise prov risques & ch exploitat	495 734,22 €		495 734,22 €	
78174000 Repr./prov clts douteux	7 136,47 €	196 228,41 €	-189 091,94 €	-96,36
79100000 Avantage nature		7 093,89 €	-7 093,89 €	-100,00
79150000 Transfert de chg - Avantage en nat	1 281,30 €		1 281,30 €	
79161320 Transfert de charges - loyer	19 734,68 €	55 402,91 €	-35 668,23 €	-64,38
79164100 Transfert de charges salaires	34 690,94 €		34 690,94 €	
<b>Autres produits</b>	<b>-3 157,92 €</b>	<b>1 558,47 €</b>	<b>-4 716,39 €</b>	<b>-302,63</b>
75800000 Prod.divers de gest.cour.	-3 157,92 €	1 558,47 €	-4 716,39 €	-302,63
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>16 649 858,92 €</b>	<b>16 250 953,82 €</b>	<b>398 905,10 €</b>	<b>2,45</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achat mat. 1ère et autres appro.</b>	<b>316 500,59 €</b>	<b>126 000,46 €</b>	<b>190 500,13 €</b>	<b>151,19</b>
60173000 Achat matériel		4 655,00 €	-4 655,00 €	-100,00
60174000 Achats licences et logiciels	316 500,59 €	121 345,46 €	195 155,13 €	160,83
<b>Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)</b>		<b>-54 740,19 €</b>	<b>54 740,19 €</b>	<b>100,00</b>
60320000 Var.stocks autr.approvis.		-54 740,19 €	54 740,19 €	100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>8 900 099,29 €</b>	<b>9 724 041,48 €</b>	<b>-823 942,19 €</b>	<b>-8,47</b>
60400000 Achats d'etudes et de ps	278 023,38 €	227 195,81 €	50 827,57 €	22,37
60400001 fnp achats études et ps sur affaire		429 446,10 €	-429 446,10 €	-100,00
60400002 Achats communications tél. asp	1 491 090,41 €	949 197,50 €	541 892,91 €	57,09
60400003 Transport, droits de douane & MB AR	118 727,49 €	85 332,78 €	33 394,71 €	39,13
60400004 Prestation Engineering		343 250,00 €	-343 250,00 €	-100,00
60430000 Achats communications tél refacturé	65 000,56 €	230 564,71 €	-165 564,15 €	-71,81
60440000 Déplacements,missions, réceptions r	1 598,90 €	24 498,66 €	-22 899,76 €	-93,47
60460000 Autres frais facturés	880 581,05 €	674 295,32 €	206 285,73 €	30,59
60479100 Frais refact. transfert de charges	19 734,68 €	55 402,91 €	-35 668,23 €	-64,38
60490000 Coût Salesforce/Amazon Rental Saas	598 595,13 €	695 308,80 €	-96 713,67 €	-13,91
60610000 Edf - gdf	12 054,19 €	13 496,20 €	-1 442,01 €	-10,68
60620000 Carburant	2 722,51 €		2 722,51 €	
60630000 Fournitures consommables	18 449,03 €	7 581,52 €	10 867,51 €	143,34
60631000 Petits Equipements	343,00 €		343,00 €	
60640000 Fournitures administrativ	16 901,11 €	40 052,35 €	-23 151,24 €	-57,80
61100000 Sous-traitance R&D	497 951,80 €	401 739,18 €	96 212,62 €	23,95
61120000 Prestation Engineering	598 500,00 €		598 500,00 €	
61320000 Location immobilière	521 450,52 €	449 226,90 €	72 223,62 €	16,08
61321000 Location immobilière 5 ave Carnot		10 161,31 €	-10 161,31 €	-100,00
61321100 Location archivage	2 092,87 €	2 722,63 €	-629,76 €	-23,13

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

## Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation	
			En valeur	En %
61322000 Location pkg mahon/carnot	14 042,76 €	13 735,26 €	307,50 €	2,24
61350000 Locations Matériel	55 823,72 €	78 112,93 €	-22 289,21 €	-28,53
61351000 Location véhicule - longue durée	28 985,89 €	3 272,41 €	25 713,48 €	785,77
61351200 Location véhicules		14 034,32 €	-14 034,32 €	-100,00
61352000 Location licences / Baies	222 162,75 €	302 691,28 €	-80 528,53 €	-26,60
61400000 Charges locatives	79 824,74 €	86 562,48 €	-6 737,74 €	-7,78
61500000 Entr.s/biens mobiliers	40 442,93 €	87 672,80 €	-47 229,87 €	-53,87
61520000 Entr.s/biens immobiliers	51 686,10 €	46 764,07 €	4 922,03 €	10,53
61522000 Ménage	3 054,27 €	3 760,08 €	-705,81 €	-18,77
61551000 Entretien véhicules		65,00 €	-65,00 €	-100,00
61600000 Assurances Multirisques	10 348,37 €	10 371,94 €	-23,57 €	-0,23
61601000 Assurance rc	52 123,24 €	47 497,12 €	4 626,12 €	9,74
61620000 Assurance véhicules	5 918,11 €	9 789,62 €	-3 871,51 €	-39,55
61690000 Assurances divers	919,51 €	4 850,68 €	-3 931,17 €	-81,04
61810000 Documentation	518,19 €	447,00 €	71,19 €	15,93
61850000 Frais de colloques, séminaires, con	2 250,00 €		2 250,00 €	
62110000 Personnel intérimaire	67 712,37 €	76 205,55 €	-8 493,18 €	-11,15
62111000 Salaires et charges Filiales	786 191,81 €	1 026 427,05 €	-240 235,24 €	-23,40
62140000 Personnel détaché ou prêté à l'entr	11 081,56 €	19 726,92 €	-8 645,36 €	-43,83
62260000 Honoraires autres	158 607,15 €	388 609,79 €	-230 002,64 €	-59,19
62262000 Honoraires Expert-comptable	71 210,09 €	13 923,61 €	57 286,48 €	411,43
62262500 Honoraires cac	63 996,32 €	73 844,60 €	-9 848,28 €	-13,34
62263000 Honoraires juridique	88 968,20 €	53 412,93 €	35 555,27 €	66,57
62264000 Honoraires apporteurs affaires	422 099,23 €	385 299,21 €	36 800,02 €	9,55
62264100 Honoraires Sarah Renard	71 987,28 €	77 657,67 €	-5 670,39 €	-7,30
62264200 Honoraires Al Mustashara	75 945,47 €	81 033,32 €	-5 087,85 €	-6,28
62265000 Honoraires recrutement	276 960,00 €	236 650,00 €	40 310,00 €	17,03
62266000 Honoraires RH	15 672,40 €	14 892,68 €	779,72 €	5,24
62267000 Management Fees Groupe	81 022,59 €	461 967,14 €	-380 944,55 €	-82,46
62270000 Frais d'acte & contentieux	6 659,79 €	3 796,03 €	2 863,76 €	75,44
62280000 Frais de formation	-1 200,00 €		-1 200,00 €	
62314000 Lead Generation	38 204,87 €	142 975,99 €	-104 771,12 €	-73,28
62315000 Web Marketing	74 458,80 €	21 558,06 €	52 900,74 €	245,39
62330000 Salons		38 316,77 €	-38 316,77 €	-100,00
62340000 Goodies et collaterals	12 898,89 €	10 459,98 €	2 438,91 €	23,32
62350000 Séminaires clients		330,00 €	-330,00 €	-100,00
62351000 Autres séminaires		62 986,93 €	-62 986,93 €	-100,00
62360000 Public relations/Communication	196 400,37 €	143 063,56 €	53 336,81 €	37,28
62390000 Autres dépenses marketing	370,33 €		370,33 €	
62410000 Transport & coursier	3 353,36 €	3 056,88 €	296,48 €	9,70
62500000 Boissons	11 268,99 €	12 982,71 €	-1 713,72 €	-13,20
62510000 Déplacements	393 726,77 €	368 048,33 €	25 678,44 €	6,98
62560000 Missions	20 270,74 €	156 294,81 €	-136 024,07 €	-87,03
62600000 Frais postaux	3 411,43 €	6 443,60 €	-3 032,17 €	-47,06
62610000 Telephone	132 520,42 €	298 093,96 €	-165 573,54 €	-55,54
62614000 Telephone portable	14 177,68 €	15 296,62 €	-1 118,94 €	-7,31
62620000 Internet/adsl	42 924,00 €	134 655,83 €	-91 731,83 €	-68,12
62700000 Services bancaires	65 049,17 €	46 211,28 €	18 837,89 €	40,76
62810000 Cotisations	792,00 €		792,00 €	
62880000 Traitement des déchets	1 440,00 €	720,00 €	720,00 €	100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>331 425,36 €</b>	<b>266 937,97 €</b>	<b>64 487,39 €</b>	<b>24,16</b>
63120000 Taxe apprentissage	35 044,97 €	0,47 €	35 044,50 €	7456276,60
63180000 Taxe handicapés	14 400,06 €	10 228,66 €	4 171,40 €	40,78
63330000 Formation continue	22 809,72 €	22 682,83 €	126,89 €	0,56
63331000 Taxe formation	58 031,19 €	45 912,11 €	12 119,08 €	26,40
63340000 Part. effort construction	23 590,61 €	20 396,80 €	3 193,81 €	15,66
63380000 impôts et taxes Argentine	20 259,47 €	9 622,04 €	10 637,43 €	110,55
63511200 CFE -cotisation foncière entreprise	24 182,00 €	25 053,00 €	-871,00 €	-3,48
63511300 CVAE -cotisation s/valeur ajoutée e	83 834,00 €	84 800,00 €	-966,00 €	-1,14
63513000 Taxe foncière & bureaux	45 757,59 €	46 201,32 €	-443,73 €	-0,96
63514000 Taxes/vehicul.de societes TVTS	2 388,75 €	2 000,00 €	388,75 €	19,44
63540000 Droits enregist.et timbre		40,74 €	-40,74 €	-100,00
63580000 Impôts et taxes divers	1 127,00 €		1 127,00 €	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>5 370 469,65 €</b>	<b>4 877 642,77 €</b>	<b>492 826,88 €</b>	<b>10,10</b>
64100000 Remunerations personnel	4 178 146,59 €	3 793 079,50 €	385 067,09 €	10,15
64115000 Avantages en Nature	1 281,30 €	7 093,89 €	-5 812,59 €	-81,94
64119000 rémunérations Argentine	159 030,39 €	108 178,67 €	50 851,72 €	47,01
64120000 Congés payés	79 766,48 €	150 315,25 €	-70 548,77 €	-46,93
64125000 IJSS Indemnité jrn.sec.sociale	4 429,46 €	-23 678,76 €	28 108,22 €	118,71
64130000 Primes et gratifications	513 906,28 €	277 220,37 €	236 685,91 €	85,38
64134000 Commissions	161 399,00 €	360 310,33 €	-198 911,33 €	-55,21

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 10/06/21

Devise d'édition Euro

## Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	En valeur	En %
64140500 Activité partiel	12 010,12 €		12 010,12 €	
64140800 Indemnités transactionnelles	112 756,00 €		112 756,00 €	
64141000 Indemnités transactions	3 659,53 €	153 829,68 €	-150 170,15 €	-97,62
64143000 Remboursement transport	14 821,35 €	34 377,21 €	-19 555,86 €	-56,89
64182000 Provision congés payés	54 696,54 €	35 209,88 €	19 486,66 €	55,34
64183000 Provision primes astreintes et Heur	1 331,75 €	-2 913,95 €	4 245,70 €	145,70
64184000 Provision Commissions	43 816,79 €	72 206,66 €	-28 389,87 €	-39,32
64184100 Provision Commissions Argentine	17 892,07 €		17 892,07 €	
64185000 Provision Bonus		-87 585,96 €	87 585,96 €	100,00
64187000 Provision Autres charges de person	11 526,00 €		11 526,00 €	
<b>Charges sociales</b>	<b>2 434 444,68 €</b>	<b>2 288 632,20 €</b>	<b>145 812,48 €</b>	<b>6,37</b>
64510000 Urssaf	1 408 904,60 €	1 321 730,58 €	87 174,02 €	6,60
64537100 Ag2r	507 223,78 €	454 746,41 €	52 477,37 €	11,54
64537300 Crica	8 676,46 €	1 434,10 €	7 242,36 €	505,01
64537500 Allianz/Mutuelle&Prevoyance	138 789,26 €	122 889,79 €	15 899,47 €	12,94
64540000 Pole Emploi Services	199 824,00 €	184 554,28 €	15 269,72 €	8,27
64582000 Provision Ch.Soc s/ Congés payés	-5 109,27 €	32 604,91 €	-37 714,18 €	-115,67
64583000 Provision ch. soc s/ primes astrein	665,87 €	-1 456,95 €	2 122,82 €	145,70
64584000 provision ch.soc s/ commissions	-8 091,60 €	66 103,33 €	-74 194,93 €	-112,24
64585000 Provision ch. soc s/ bonus		-43 792,98 €	43 792,98 €	100,00
64587000 Prov. Chs Soc. / Autres charges de	5 130,00 €		5 130,00 €	
64720000 versements aux comités d'entreprise	79 462,45 €	68 966,73 €	10 495,72 €	15,22
64740000 Tickets restaurant	80 344,81 €	71 733,77 €	8 611,04 €	12,00
64750000 Médecine du travail	8 872,00 €	9 118,23 €	-246,23 €	-2,70
64760000 Autres charges sociales	9 752,32 €		9 752,32 €	
<b>Dotation d'exploitation</b>				
<b>Sur immobilisations - dot. aux amort.</b>	<b>931 917,55 €</b>	<b>1 236 328,95 €</b>	<b>-304 411,40 €</b>	<b>-24,62</b>
68111000 DAP - immo incorporelles	267 798,36 €	358 128,91 €	-90 330,55 €	-25,22
68111100 DAP - Immos incorp. R&D	586 872,82 €	764 649,60 €	-177 776,78 €	-23,25
68112000 DAP - immos corporelles	77 246,37 €	113 550,44 €	-36 304,07 €	-31,97
<b>Sur actif circulant : dot aux prov.</b>	<b>571 926,42 €</b>	<b>2 258 851,02 €</b>	<b>-1 686 924,60 €</b>	<b>-74,68</b>
68173000 Dot.prov.depr.actifs circ	227 745,50 €		227 745,50 €	
68174000 Dot.prov. clts douteux	344 180,92 €	2 249 586,99 €	-1 905 406,07 €	-84,70
68174100 Dot prov Dx Argentine		9 264,03 €	-9 264,03 €	-100,00
<b>Pour risques et charges : dot. aux prov</b>	<b>52 802,52 €</b>		<b>52 802,52 €</b>	
68150000 Dot.prov.risq.& chrg.expl	52 802,52 €		52 802,52 €	
<b>Autres charges</b>	<b>33 659,37 €</b>	<b>183 719,78 €</b>	<b>-150 060,41 €</b>	<b>-81,68</b>
65400000 Pertes/creances irrecouvr	19 565,29 €	157 996,03 €	-138 430,74 €	-87,62
65800000 Charges div.gest.courante	14 094,08 €	25 723,75 €	-11 629,67 €	-45,21
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>18 943 245,43 €</b>	<b>20 907 414,44 €</b>	<b>-1 964 169,01 €</b>	<b>-9,39</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-2 293 386,51 €</b>	<b>-4 656 460,62 €</b>	<b>2 363 074,11 €</b>	<b>50,75</b>
<b>Opérations en commun</b>				
<b>Produits financiers</b>				
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>1 190 000,00 €</b>	<b>-1 190 000,00 €</b>	<b>-100,00</b>
76110000 revenus des participations		1 190 000,00 €	-1 190 000,00 €	-100,00
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>120 770,95 €</b>	<b>73 620,48 €</b>	<b>47 150,47 €</b>	<b>64,05</b>
76300000 Intérêts groupe	61 634,27 €	67 373,27 €	-5 739,00 €	-8,52
76800000 Autres produits financiers	59 136,68 €	6 247,21 €	52 889,47 €	846,61
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>55 000,00 €</b>	<b>118 688,33 €</b>	<b>-63 688,33 €</b>	<b>-53,66</b>
78650000 reprises sur provisions pour risque	55 000,00 €	118 688,33 €	-63 688,33 €	-53,66
<b>Différences positives de change</b>	<b>7 870,56 €</b>	<b>38,34 €</b>	<b>7 832,22 €</b>	<b>20428,33</b>
76600000 Gains de change	7 870,56 €	38,34 €	7 832,22 €	20428,33
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>183 641,51 €</b>	<b>1 382 347,15 €</b>	<b>-1 198 705,64 €</b>	<b>-86,72</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Dotations financières aux amort. et prov.</b>		<b>757 059,72 €</b>	<b>-757 059,72 €</b>	<b>-100,00</b>
68650000 Dot.prov. risques & charges - finan		757 059,72 €	-757 059,72 €	-100,00

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2020	Net N-1 31/12/2019	Variation	
			En valeur	En %
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>61 237,14 €</b>	<b>249 617,41 €</b>	<b>-188 380,27 €</b>	<b>-75,47</b>
66100000 Agios sur découvert	5 086,18 €	7 256,21 €	-2 170,03 €	-29,91
66116000 Intérêts sur emprunts	16 624,10 €		16 624,10 €	
66160000 Intérêts escpte et autres	15 868,56 €	26 484,39 €	-10 615,83 €	-40,08
66188000 Intérêts groupe	23 658,30 €	215 876,81 €	-192 218,51 €	-89,04
<b>Différences négatives de change</b>	<b>302 354,01 €</b>	<b>86 448,03 €</b>	<b>215 905,98 €</b>	<b>249,75</b>
66600000 Pertes de change	302 354,01 €	86 448,03 €	215 905,98 €	249,75
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>363 591,15 €</b>	<b>1 093 125,16 €</b>	<b>-729 534,01 €</b>	<b>-66,74</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>-179 949,64 €</b>	<b>289 221,99 €</b>	<b>-469 171,63 €</b>	<b>-162,22</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>-2 473 336,15 €</b>	<b>-4 367 238,63 €</b>	<b>1 893 902,48 €</b>	<b>43,37</b>

# Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 10/06/21  
Devise d'édition Euro

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	En valeur	En %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits except. sur opérations de gestion	120 376,59 €	44 872,61 €	75 503,98 €	168,26
77180000 produits exceptionnels sur opératio		42 113,61 €	-42 113,61 €	-100,00
77200000 produits sur exercices antérieurs	120 376,59 €	2 759,00 €	117 617,59 €	4263,05
Produits except. sur opérations en capital		33 273 500,00 €	-33 273 500,00 €	-100,00
77520000 prod cessions d'éléments actif corp		73 500,00 €	-73 500,00 €	-100,00
77560000 prod cessions d'éléments d'actif fi		33 200 000,00 €	-33 200 000,00 €	-100,00
Reprises sur provisions et transfert de charges	318 881,23 €		318 881,23 €	
78750000 Reprise prov.risq.&ch - exceptionn	318 881,23 €		318 881,23 €	
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>439 257,82 €</b>	<b>33 318 372,61 €</b>	<b>-32 879 114,79 €</b>	<b>-98,68</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges except. sur opérations de gestion	773 667,77 €	4 707 369,05 €	-3 933 701,28 €	-83,56
67120000 Pénalités & amendes non déductibles	8 521,00 €	27 624,00 €	-19 103,00 €	-69,15
67180000 Charges excep./op.gestion	129 855,94 €	4 603 545,05 €	-4 473 689,11 €	-97,18
67200000 charges sur exercices antérieurs	635 290,83 €	76 200,00 €	559 090,83 €	733,71
Charges except. sur opérations en capital	3 156 087,70 €	6 616 231,80 €	-3 460 144,10 €	-52,30
67510000 VC éléments actif cédés - incorpore		596 231,80 €	-596 231,80 €	-100,00
67560000 VC éléments actif cédés - financier		6 020 000,00 €	-6 020 000,00 €	-100,00
67880000 Charges exceptionnelles diverses	3 156 087,70 €		3 156 087,70 €	
Dotations except. aux amort. et prov.		170 644,00 €	-170 644,00 €	-100,00
68750000 Dot.prov.risq.& charg.exc		170 644,00 €	-170 644,00 €	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 929 755,47 €</b>	<b>11 494 244,85 €</b>	<b>-7 564 489,38 €</b>	<b>-65,81</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-3 490 497,65 €</b>	<b>21 824 127,76 €</b>	<b>-25 314 625,41 €</b>	<b>-115,99</b>
Impôts sur les bénéfices * (X)	-74 762,54 €	163 503,47 €	-238 266,01 €	-145,73
69500000 Impots sur les benefices	94 649,46 €	675 613,47 €	-580 964,01 €	-85,99
69910000 crédit impôt recherche	-169 412,00 €	-512 110,00 €	342 698,00 €	66,92
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>17 272 758,25 €</b>	<b>50 951 673,58 €</b>	<b>-33 678 915,33 €</b>	<b>-66,10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>23 161 829,51 €</b>	<b>33 658 287,92 €</b>	<b>-10 496 458,41 €</b>	<b>-31,19</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>-5 889 071,26 €</b>	<b>17 293 385,66 €</b>	<b>-23 182 456,92 €</b>	<b>-134,05</b>

**VOCALCOM**  
Société par actions simplifiée au capital de 10.605.856 euros  
Siège social : Etoile Saint-Honoré – 21-25 rue de Balzac – 75008 Paris  
RCS n° 401 973 631 Paris  
(la « Société »)

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT DU 14 JUIN 2021**

L'an deux mille vingt-un,  
Le 14 juin

La soussignée,

**WILLINK**, société par actions simplifiée au capital social de 62.686.538 euros, dont le siège social est sis Etoile Saint-Honoré, 21-25 rue Balzac, 75008 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 531 762 433 Paris et représentée par Monsieur Carlo COSTANZIA,

Agissant en qualité de président de la Société (le « **Président** »),

A adopté les décisions suivantes :

**PREMIERE RESOLUTION**

*Arrêté des comptes sociaux*

Le Président arrête les comptes sociaux annuels de la Société, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés et qui font apparaître une perte de 5.889.071 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

**DEUXIEME RESOLUTION**

*Arrêté du rapport de gestion*

Le Président décide d'arrêter le rapport de gestion de la Société relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tel que figure en Annexe 1.

### TROISIEME RESOLUTION

#### *Arrêté des projets de résolutions et convocation de l'Associé unique*

Le Président, connaissance prise des comptes de la Société, décide de convoquer l'Associé unique (l'« **Associé unique** ») le 22 juin 2021 par visioconférence, à l'effet de statuer sur l'ordre du jour ci-dessous :

- 1- Ratification du procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 tel que modifié en sa deuxième résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- 2- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président ;
- 3- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- 4- Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ; ;
- 5- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités ;

et arrête le projet de résolutions à soumettre à l'Associé unique tel qu'il figure en Annexe 2.

### QUATRIEME RESOLUTION

#### *Pouvoirs pour formalités*

Le Président confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.



**WILLINK**  
Président  
Représentée par Monsieur Carlo COSTANZIA

**Annexe n°1**  
**Rapport de gestion**

**Annexe n°2**

**Texte des résolutions proposées à l'Associé unique**

**VOCALCOM**  
Société par actions simplifiée au capital de 10.605.856 euros  
Siège social : Etoile Saint-Honoré – 21-25 rue de Balzac – 75008 Paris  
RCS n° 401 973 631 Paris  
(La « Société »)

**PROCES VERBAL DES DÉCISIONS  
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 22 JUIN 2021**

L'an deux mille vingt-un,  
Le 22 juin,  
A 09h30

La soussignée,

**WILLINK**

Société par actions simplifiée au capital social de 62.686.538 euros, dont le siège social est sis Etoile Saint-Honoré, 21-25 rue Balzac, 75008 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 531 762 433 Paris, représentée par son Président, Monsieur Gilles RIGAL,

Associé unique et Président de la Société (l'« **Associé unique** » et le « **Président** »),

a, conformément aux dispositions légales et statutaires, statué sur l'ordre du jour suivant :

- 1- Ratification du procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 tel que modifié en sa deuxième résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- 2- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président ;
- 3- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- 4- Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- 5- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Les documents mis à la disposition de l'Associé Unique étaient notamment les suivants :

- procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 modifié dont une copie figure en Annexe A ;
- la copie des avis d'information adressés aux co-commissaires aux comptes ;
- la copie des avis d'information adressés aux membres du CSE;
- le texte des résolutions ;
- un exemplaire des statuts de la Société ;
- le rapport de gestion du Président ;
- les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2020 ;
- les rapports général et spécial établis par les commissaires aux comptes de la Société.

Les sociétés Management Décision Audit et Grand Thornton, co-commissaires aux comptes titulaires, régulièrement informées, n'ont pas émis d'observation.

## **PREMIERE RESOLUTION**

*Ratification du procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 tel que modifié en sa deuxième résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019*

L'Associé unique, connaissance prise du procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 tel que modifié en sa deuxième résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et à la décision d'affecter 60.585,60 € à la réserve légale ratifie ledit procès-verbal.

## **DEUXIEME RESOLUTION**

*Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve les comptes sociaux annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports. En conséquence, l'Associé unique donne quitus de sa gestion au Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2020. Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'Associé unique constate qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit Code n'a été engagée par la Société au cours de l'exercice écoulé.

## **TROISIEME RESOLUTION**

*Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître une perte de 5.889.071 euros, décide de l'affecter en totalité au compte report à nouveau qui présentera dès lors un solde positif de 4.182.509 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société au 31 décembre 2020 s'élèvent à 19.040.025 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué
2017	Néant
2018	Néant
2019	3.600.000 euros

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

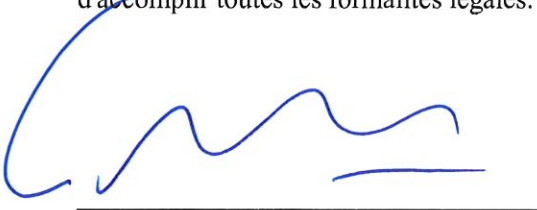
*Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce qui ont été conclues ou renouvelées au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2020.

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

*Pouvoirs pour formalités*

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large initial 'G' followed by several loops and a horizontal line at the end.

**WILLINK,**  
Représentée par son Président,  
Monsieur Gilles RIGAL

**ANNEXE A**

Procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 tel que modifié en sa deuxième  
résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

## **VOCALCOM**

Société par actions simplifiée au capital de 10.605.856 euros  
Siège social : Etoile Saint-Honoré – 21-25 rue de Balzac – 75008 Paris  
RCS n° 401 973 631 Paris  
(la « Société »)

### **TEXTE DES RESOLUTIONS SOUMISES A L'ASSOCIE UNIQUE LE 22 JUIN 2021**

#### **PREMIERE RESOLUTION**

*Ratification du procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 tel que modifié en sa deuxième résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019*

L'Associé unique, connaissance prise du procès-verbal des décisions de l'Associé unique du 30 juin 2020 tel que modifié en sa deuxième résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et à la décision d'affecter 60.585,60 € à la réserve légale ratifie ledit procès-verbal.

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

*Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve les comptes sociaux annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé unique donne quitus de sa gestion au Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'Associé unique constate qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit Code n'a été engagée par la Société au cours de l'exercice écoulé.

#### **TROISIEME RESOLUTION**

*Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître une perte de 5.889.071 euros, décide de l'affecter en totalité au compte report à nouveau qui présentera dès lors un solde positif de 4.182.509 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société au 31 décembre 2020 s'élèvent à 19.040.025 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué
2017	Néant
2018	Néant
2019	3.600.000 euros

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

*Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce qui ont été conclues ou renouvelées au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2020.

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

*Pouvoirs pour formalités*

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

**VOCALCOM**  
Société par actions simplifiée au capital de 10.605.856 euros  
Siège social : Etoile Saint-Honoré – 21-25 rue de Balzac – 75008 Paris  
RCS n° 401 973 631 Paris  
(La « Société »)

**PROCES VERBAL DES DÉCISIONS  
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2020**

L'an deux mille vingt,  
Le 30 juin,  
A 11h00

La soussignée,

**WILLINK**

Société par actions simplifiée au capital social de 62.958.277 euros, dont le siège social est sis Etoile Saint-Honoré, 21-25 rue Balzac, 75008 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 531 762 433 Paris, représentée par son Président, Monsieur Gilles RIGAL,

Associé unique et Président de la Société (l'« **Associé Unique** » et le « **Président** »),

a, conformément aux dispositions légales et statutaires, statué sur l'ordre du jour suivant :

- 1- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président ;
- 2- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;
- 3- Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- 4- Fin de mandat de Monsieur Cédric Dumont aux fonctions de commissaire aux comptes suppléant, et renouvellement du mandat de la société Management Décision Audit aux fonctions de co-commissaire aux comptes titulaire ;
- 5- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Les documents mis à la disposition de l'Associé Unique étaient notamment les suivants :

- la copie des avis d'information adressés aux co-commissaires aux comptes ;
- la copie des avis d'information adressés aux membres du CSE;
- le texte des résolutions ;
- un exemplaire des statuts de la Société ;
- le rapport de gestion du Président ;
- les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2019 ;
- les rapports général et spécial établis par les commissaires aux comptes de la Société.

Les sociétés Management Décision Audit et Grand Thornton, co-commissaires aux comptes titulaires, régulièrement informées, n'ont pas émis d'observation.

## **PREMIERE RESOLUTION**

*Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2019, approuve les comptes sociaux annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé unique donne quitus de sa gestion au Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'Associé unique constate qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit Code n'a été engagée par la Société au cours de l'exercice écoulé.

## **DEUXIEME RESOLUTION**

*Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 font ressortir un bénéfice de 17 293 386 euros, décide de distribuer sous forme de dividendes à son actionnaire unique 3 600 000 euros et d'affecter 13 679 604,62 euros au compte report à nouveau qui présentera dès lors un solde de 10 079 604,62 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société au 31 décembre 2019 s'élèvent à 28 533 733,58 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte qu'aucune distribution d'acompte sur dividende ou de dividende n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

## **TROISIEME RESOLUTION**

*Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce qui ont été conclues ou renouvelées au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2019.

#### QUATRIEME RESOLUTION

*Fin de mandat de Monsieur Cédric Dumont aux fonctions de commissaire aux comptes suppléant, et renouvellement du mandat de la société Management Décision Audit aux fonctions de co-commissaire aux comptes titulaire*

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et constaté que les mandats de la société Management Décision Audit, co-commissaire aux comptes titulaire et de Monsieur Cédric Dumont, commissaire aux comptes suppléant, préalablement désignés pour une durée de six (6) exercices, soit jusqu'à l'assemblée générale devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, parviennent à échéance, prend acte de la fin du mandat de Monsieur Cédric Dumont aux fonctions de commissaire aux comptes suppléant et décide de renouveler la société Management Décision Audit dans ses fonctions de co-commissaires aux comptes titulaires, pour une durée de six (6) exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale devant statuer sur les comptes clos le 31 décembre 2025.

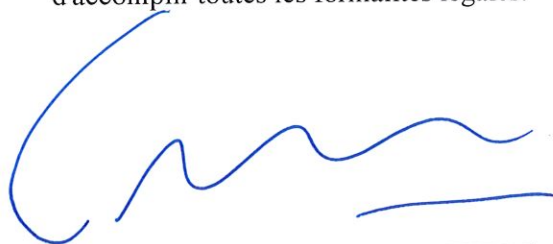
L'intéressée, préalablement informée de la présente résolution, a indiqué accepter cette fonction.

L'Associé unique reconnaît avoir eu connaissance du fait que le Commissaire aux comptes titulaire et le Commissaire aux comptes suppléant ne sont intervenus dans aucune opération d'apport ou de fusion intéressant la Société ou les sociétés contrôlées au cours des deux derniers exercices.

#### CINQUIEME RESOLUTION

*Pouvoirs pour formalités*

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.



**WILLINK,**  
Représentée par son Président,  
Monsieur Gilles RIGAL

# **Rapport des Commissaires aux Comptes**

## **sur les comptes annuels**

### **VOCALCOM SAS**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 10 605 856 €  
21 - 25 rue de Balzac  
75008 - Paris

### **Grant Thornton**

29, rue du Pont  
92200 - Neuilly-Sur-Seine

### **Cabinet MDA**

4, avenue Hoche  
75008 - Paris

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

# Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

## **VOCALCOM**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société VOCALCOM,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VOCALCOM 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 des Commissaires 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 1<sup>er</sup> 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La note « Immobilisations incorporelles » du paragraphe « Présentation des principales méthodes utilisées » de l'annexe, expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement, ainsi que celles retenues par leur amortissement et nous nous sommes assurés que cette note communique une information appropriée ;
- L'évaluation des titres de participation a été effectuées en conformité avec les méthodes comptables décrites dans la note « Participations et autres titres immobilisés » du paragraphe « Présentation des principales méthodes utilisées » de l'annexe. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et avons apprécié les hypothèses retenues par la société, ainsi que les évaluations qui en résultent.

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 réglementaire

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique***

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 Président et les autres documents, sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités des Commissaires 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.

Neuilly-sur-Seine et Paris, le 21 juin 2021

Les Commissaires aux Comptes

**Grant Thornton**  
**Membre français de Grant Thornton**  
**International**



Lionel Cudey  
Associé

**Cabinet MDA**



Guillaume Maltot  
Associé

**COMPTES ANNUELS**  
**Du 01/01/2020 au 31/12/2020**

# Bilan Actif

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	75 390	75 390		
Concession, brevets et droits similaires	128 575	31 520	97 055	97 055
Fonds commercial	2 580 215		2 580 215	2 580 215
Autres immobilisations incorporelles	22 234 712	14 494 360	7 740 352	7 033 649
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>25 018 892</b>	<b>14 601 270</b>	<b>10 417 621</b>	<b>9 710 919</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	544 448	498 555	45 892	31 486
Autres immobilisations corporelles	1 215 503	1 044 156	171 347	184 443
Immobilisations en cours	220 431		220 431	8 750
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 980 381</b>	<b>1 542 711</b>	<b>437 670</b>	<b>224 679</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 150 050	3 711 439	11 438 611	11 438 611
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				103 473
Prêts				
Autres immobilisations financières	266 838		266 838	158 158
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 416 889</b>	<b>3 711 439</b>	<b>11 705 450</b>	<b>11 700 242</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>42 416 161</b>	<b>19 855 420</b>	<b>22 560 741</b>	<b>21 635 840</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				8 627
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	256 502	253 319	3 183	222 669
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>256 502</b>	<b>253 319</b>	<b>3 183</b>	<b>231 296</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes	19 160		19 160	
Créances clients et comptes rattachés	17 948 757	4 102 756	13 846 002	15 166 545
Autres créances	8 016 064	2 941 916	5 074 149	7 663 724
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>25 983 982</b>	<b>7 044 672</b>	<b>18 939 310</b>	<b>22 830 270</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 794 269		1 794 269	9 264 951
Charges constatées d'avance	493 590		493 590	342 882
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>2 287 859</b>		<b>2 287 859</b>	<b>9 607 834</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>28 528 343</b>	<b>7 297 991</b>	<b>21 230 353</b>	<b>32 669 400</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				3 630
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>70 944 505</b>	<b>27 153 411</b>	<b>43 791 094</b>	<b>54 308 869</b>

# Bilan Passif

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 10 605 856	10 605 856	10 605 856
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 894 144	2 894 144
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	37 165	84 293
Réserve légale	1 060 586	1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	259 757	269 828
Autres réserves	8	8
Report à nouveau	10 071 580	(3 613 781)
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(5 889 071)</b>	<b>17 293 386</b>
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>19 040 025</b>	<b>28 533 734</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 040 025</b>	<b>28 533 734</b>

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		

Provisions pour risques	506 593	949 524
Provisions pour charges		318 644
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>506 593</b>	<b>1 268 168</b>

<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 486 416	1 003 929
Emprunts et dettes financières divers	4 126 303	1 255 897
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>6 612 720</b>	<b>2 259 826</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	100 397	70 212
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 108 839	16 723 981
Dettes fiscales et sociales	3 501 932	2 406 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 189 482	2 009 239
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>16 800 254</b>	<b>21 139 692</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	728 565	1 037 238
<b>DETTES</b>	<b>24 241 936</b>	<b>24 506 968</b>

Ecarts de conversion passif	2 540	
-----------------------------	-------	--

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>43 791 094</b>	<b>54 308 869</b>
----------------------	-------------------	-------------------

# Compte de Résultat (Première Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens		16 028	16 028	1 681 494
Production vendue de services	9 847 798	4 678 205	14 526 003	12 401 596
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>9 847 798</b>	<b>4 694 234</b>	<b>14 542 032</b>	<b>14 083 090</b>
Production stockée				
Production immobilisée			1 552 408	1 907 580
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			558 578	258 725
Autres produits			(3 158)	1 558
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>16 649 859</b>	<b>16 250 954</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			316 501	126 000
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				(54 740)
Autres achats et charges externes			8 900 099	9 724 041
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>9 216 600</b>	<b>9 795 302</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			331 425	266 938
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			5 370 470	4 877 643
Charges sociales			2 434 445	2 288 632
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>7 804 914</b>	<b>7 166 275</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			931 918	1 236 329
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			571 926	2 258 851
Dotations aux provisions pour risques et charges			52 803	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>1 556 646</b>	<b>3 495 180</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			33 659	183 720
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>18 943 245</b>	<b>20 907 414</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(2 293 387)</b>	<b>(4 656 461)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(2 293 387)</b>	<b>(4 656 461)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		1 190 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	120 771	73 620
Reprises sur provisions et transferts de charges	55 000	118 688
Différences positives de change	7 871	38
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>183 642</b>	<b>1 382 347</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		757 060
Intérêts et charges assimilées	61 237	249 617
Différences négatives de change	302 354	86 448
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>363 591</b>	<b>1 093 125</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(179 950)</b>	<b>289 222</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(2 473 336)</b>	<b>(4 367 239)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120 377	44 873
Produits exceptionnels sur opérations en capital		33 273 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	318 881	
	<b>439 258</b>	<b>33 318 373</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	773 668	4 707 369
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 156 088	6 616 232
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		170 644
	<b>3 929 755</b>	<b>11 494 245</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(3 490 498)</b>	<b>21 824 128</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(74 763)	163 503
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 272 758</b>	<b>50 951 674</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 161 830</b>	<b>33 658 288</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(5 889 071)</b>	<b>17 293 386</b>

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **43 791 094 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **5 889 071 €**.

### FAITS PERTINENTS

#### Epidémie de Covid-19

A partir du mois de mars 2020, les mesures prises par le Gouvernement afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 ont fortement perturbé les activités de Vocalcom SAS. Les impacts de l'épidémie sur l'activité de la société affectent l'ensemble du compte de résultat et du bilan et certains éléments ne peuvent être isolés (soit parce que leurs conséquences se traduisent en une baisse du chiffre d'affaires, soit parce que les impacts sont difficiles à isoler des autres évolutions de la période). L'information donnée ci-après porte sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci, selon l'approche ciblée autorisée par l'Autorité des normes comptables (« Recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1-1-2020 » ; [www.anc.gouv.fr](http://www.anc.gouv.fr)).

L'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations précitées de l'Autorité des normes comptables.

#### Impacts des mesures de soutien dont la Société a bénéficié

Face à ces difficultés, la Société a eu recours aux mesures de chômage partiel entre mars et novembre 2020. Elle a reçu des allocations à ce titre qui ont été comptabilisés en déduction des charges de personnel.

La Société a par ailleurs obtenu un report des échéances URSSAF et a souscrit un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 1,6 M€.

### Jugements et incertitudes

À la clôture 2020, les estimations et hypothèses sur lesquelles la direction exerce son jugement ont été révisées pour prendre en compte les effets de la crise liée à la Covid-19. Elles sont détaillées dans chacune des rubriques dédiées. La direction a notamment exercé son jugement pour l'appréciation :

- de la continuité d'exploitation (voir ci-après) ;
- de l'évaluation des titres de participations ;
- de l'évaluation des stocks et des créances clients ;
- des événements postérieurs à la clôture.

Les estimations comptables sont toutefois réalisées dans un contexte de crise sanitaire et économique dont les conséquences rendent difficiles l'appréhension des perspectives économiques à moyen terme.

### Autres faits pertinents de l'exercice 2020

L'exercice est également marqué par une escroquerie qui abouti à l'exécution de virements frauduleux pour un montant de 2,9 M€. La Société a déposé une plainte.

### Liquidité et continuité d'exploitation

L'épidémie de Covid-19 a généré une grande incertitude sur l'économie mondiale et sur l'activité opérationnelle de nombreux secteurs dont le secteur dans lequel évolue la Société. Elle s'est organisée rapidement afin d'assurer la continuité de l'exploitation.

Ces efforts ont conduit à maintenir un équilibre financier et à assurer la continuité d'exploitation de la Société sur les 12 prochains mois.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivante :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables admises en France. Les comptes ont été arrêtés suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatifs au Plan Comptable Général et aux règlements suivants en vigueur ainsi qu'en fonction des normes spécifiques de la profession

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

Vocalcom SAS n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, mais l'information est présentée en note de l'annexe dans l'état des engagements financiers.

## COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes du Plan Comptable Général et selon les mêmes règles et principes que les comptes arrêtés au 31 décembre 2019. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020.

Pour établir ses comptes annuels, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations.

Les montants qui figureront dans ses futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes.

Les principales estimations significatives faites par la direction de la société portent notamment sur les immobilisations incorporelles et les provisions.

## PRESENTATION DES PRINCIPALES METHODES UTILISEES

### Immobilisation incorporelles (frais de recherche et de développement)

#### Phase de développement

Des frais de recherche et développement peuvent être inscrits à l'actif du bilan lorsque les conditions suivantes sont simultanément remplies :

- Les projets sont nettement individualisés
- Les coûts sont distinctement établis
- Les projets ont de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale
- Les frais de recherche et développement ne répondant pas à l'ensemble des critères ci-dessus sont constatés dans les charges de l'exercice au cours de l'exercice duquel ils sont engagés.

Tant qu'il n'y a pas de mise en vente ou de début d'utilisation du logiciel, les frais de recherche et développement sont inscrits en Immobilisations en Cours.

Vocalcom procède à une évaluation périodique de la faisabilité technologique et commerciale de chaque développement. En cas de remise en cause de cette faisabilité, il est procédé à l'amortissement exceptionnel de la valeur résiduelle des frais de recherche et développement immobilisés.

#### Phase de commercialisation

Dès que le logiciel ou la nouvelle fonctionnalité est achevé et disponible pour la commercialisation, les frais de recherche et développement sont portés pour leur valeur totale en « Projet R&D ». Ils sont amortis sur une durée appréciée en fonction de leur durée de vie utile sur une période de 5 ans maximum à compter du 1<sup>er</sup> jour du semestre suivant leur transfert.

**Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

L'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 n'a pas eu d'incidence sur les comptes dans la mesure où les immobilisations utilisées par la société ne sont pas décomposables. L'analyse des durées d'utilisation des biens immobilisés ne fait pas ressortir de différence par rapport aux durées d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais de recherche et développement	5 ans
- Logiciels / licences	1 à 5 ans
- Agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ou 4 ans
- Mobilier de bureau et salons	2 à 10 ans

**Participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation acquis au cours de l'exercice sont valorisés au coût d'acquisition qui est constitué du prix d'achat majoré des frais d'acquisition directement attribuable à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des dépréciations estimées nécessaires, estimées en fonction de leur valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous réserve d'éventuelles provisions. Les titres ont été appréciés par filiale en tenant compte de leur situation à fin 2016, de leur perspective commerciale et réorganisation locale. L'application de ces méthodes a eu pour conséquence de constater certaines dépréciations de titres et de comptes courants inscrits à l'actif.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, côtés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A condition que leur évolution ne résulte pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Créances et dettes**

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.

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.

La règle de dépréciation en vigueur pour les créances hors groupes est la suivante :

- Pour les créances inférieures à 1 an et dont l'échéance est dépassée, une analyse particulière est réalisée afin de s'assurer de leur recouvrabilité ;
- Après une analyse approfondie de sinistralité, les créances avec une antériorité supérieure à 1 an et sans aucun règlement sur les 12 derniers mois sont dépréciées à hauteur de 100%.

### **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

### **Provisions pour risques & charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées, lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers sans contrepartie.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

### **Contrôle URSSAF**

Un contrôle est intervenu au cours de l'exercice 2013 portant sur les années 2010, 2011 et 2012. Ce contrôle a conduit à une proposition de redressement des cotisations à hauteur de 282 390 €. En date du 19 décembre 2013, la Société a présenté un recours devant la commission de recours amiable à l'encontre de cette décision après notification par l'URSSAF. Le montant du redressement final estimé à fin 2015 par la Société s'élève à 245 000 €. Ce montant est provisionné pour 245 000 €. Le 23 février 2018 le TASS a rendu un jugement, susceptible d'appel, annulant 3 chefs de redressement pour un montant de 39 889€. La société a interjeté appel pour contester les chefs de redressement maintenus.

A fin 2020, le litige est encore en cours devant le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale de Paris.

### **Résultat exceptionnel**

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui, en raison de leur nature, ou de leur caractère inhabituel et de leur non-récurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la société, tels que les cessions d'immobilisations, les litiges portés devant les tribunaux, etc.

### **Reconnaissance du Chiffre d'Affaires**

- Ventes de licences et matériels associés :

Pour les ventes de licences et matériels associés, le chiffre d'affaires est constaté lorsque les risques et avantages sont transférés au client. Ce transfert a lieu à la date de mise en service.

- Locations de licences en mode Saas (Software as a service) et services associés :

Pour les locations de licences en mode Saas, la reconnaissance du revenu est enregistrée prorata temporis sur la durée du contrat.

- Maintenance :

Le chiffre d'affaires relatif à ces prestations est enregistré prorata temporis sur la durée du contrat.

## AUTRES INFORMATIONS

### Entité consolidante

Les comptes de VOCALCOM font l'objet d'une consolidation par la SAS WILLINK.

### Créance Crédit d'Impôt Recherche (CIR) et Crédit Impôt Innovation

Le crédit d'impôt recherche (CIR) comptabilisé sur l'exercice 2020 s'élève à 452 380 € dans le cadre du développement de logiciels figurant à l'actif du bilan pour 1 552 408 € en production immobilisée au titre de l'exercice.

### Livraison à soi-même

Les projets activés sur l'exercice sont les suivants :

- DATASCIENCE
- INTERFACE HERMES V5 / 360
- INTERFACE SALESFORCE
- BASE DE DONNEES POUR APPLICATION

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissaires aux comptes au titre de la mission légale s'élève à 79 540 € pour l'exercice.

### Intégration Fiscale

Depuis le 1er janvier 2012, la société est placée sous le régime de l'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société WILLINK.

La charge d'impôt sur les bénéfices a été calculée et comptabilisée sur l'exercice comme en l'absence d'intégration fiscale.

### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Fonds commercial

Un test de dépréciation est effectué à chaque clôture en l'absence des amortissements en raison de la durée de vie non limitée dudit fonds commercial.

### Indemnité de départ à la retraite

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation, mais d'une mention dans l'annexe. L'indemnité a été calculée selon la méthode rétrospective, en prenant en compte l'ancienneté acquise, sur la base d'un salaire de fin de carrière chargé du coût patronal moyen actuel, avec une hypothèse de départ à 65 ans et d'un taux d'actualisation à 0,60 %.

Avec ces hypothèses, l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 585 516 € charges comprises.

# Immobilisations

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	75 390		
Autres immobilisations incorporelles	23 392 095		1 690 421
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>23 467 485</b>		<b>1 690 421</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	513 105		31 342
Installations générales, agencements et divers	178 012		
Matériel de transport	698		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	978 191		46 683
Emballages récupérables et divers	18 972		
Immobilisations corporelles en cours	8 750		211 681
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 697 728</b>		<b>289 706</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 150 050		
Autres titres immobilisés	103 710		
Prêts et autres immobilisations financières	158 158		304 796
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>15 411 918</b>		<b>304 796</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>40 577 131</b>		<b>2 284 923</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			75 390	
Autres immobilisations incorporelles	139 014		24 943 502	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>139 014</b>		<b>25 018 892</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			544 448	
Inst. générales, agencements et divers			178 012	
Matériel de transport			698	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	7 054		1 017 821	
Emballages récupérables et divers			18 972	
Immobilisations corporelles en cours			220 431	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>7 054</b>		<b>1 980 381</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 150 050	
Autres titres immobilisés	103 710			
Prêts et autres immo. financières	93	196 022	266 838	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>103 804</b>	<b>196 022</b>	<b>15 416 889</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>249 871</b>	<b>196 022</b>	<b>42 416 161</b>	

# Amortissements

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.	75 390			75 390
Autres immobilisations incorporelles	13 681 176	854 671	9 967	14 525 880
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>13 756 566</b>	<b>854 671</b>	<b>9 967</b>	<b>14 601 270</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	481 620	16 936		498 555
Inst. générales, agencements et divers	68 654	17 801		86 455
Matériel de transport	698			698
Mat. de bureau, informatique et mobil.	922 078	42 509	7 585	957 003
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 473 049</b>	<b>77 246</b>	<b>7 585</b>	<b>1 542 711</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15 229 615</b>	<b>931 918</b>	<b>17 551</b>	<b>16 143 981</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# Fonds Commercial

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 17/06/21

Devise d'édition Euro

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS CRM	31 106			31 106	
FONDS ASTEN	66 056			66 056	
FONDS REPRISE TUP PHONETIC			12 196	12 196	
FONDS PHONETIC			2 470 858	2 470 858	
<b>TOTAL</b>	<b>97 162</b>		<b>2 483 054</b>	<b>2 580 216</b>	
RAPPEL : Fonds commercial				2 580 215	

## Détail des immobilisations et amortissements

Période du 01/01/20 au 31/12/20

### VOCALCOM

#### Détail des immobilisations et amortissements en fin de période 31-12-2020

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis./Dépréciations	Valeur nette
Frais de recherche et développement	75 390	75 390	0
Marque	128 577	31 520	97 057
Fonds commercial	109 358	0	109 358
Mali de fusion TUP Phonetic	2 470 858	0	2 470 858
Logiciels / Licences	7 835 131	7 706 937	128 194
Licences ASP	16 710	0	16 710
Projets R&D	7 742 208	6 787 423	954 785
Matériel mis en location	435 301	389 408	45 893
Mat. Développement ip pour opé	11 281	11 281	0
Matériel cloud	97 866	97 866	0
Aménagement, agenc. instal. divers	178 012	86 455	91 557
Matériel de transport	698	698	0
Matériel de bureau et informatique	739 870	696 146	43 724
Mobilier	277 951	260 857	17 094
Autres immobilisations corporelles	18 972		18 972
Immobilisations corporelles en cours	220 431		220 431
Immobilisations incorporelles en cours	6 640 663		6 640 663
Participations Vocalcom Finance	1 200		1 200
Participations Vocalcom Maghreb	3 149 510		3 149 510
Participations Vocalcom Canada	552 863		552 863
Participations Vocalcom UK	1		1
Participations Vocalcom Tunisie	1 002 400		1 002 400
Participations Vocalcom N/V	2 035 576		2 035 576
Participations Vocalcom Brésil	3 879 087		3 879 087
Participations Vocalcom Technology	4 529 413		4 529 413
Dépôts et cautions	266 838		266 838
<b>TOTAL</b>	<b>42 416 165</b>	<b>16 143 981</b>	<b>26 272 184</b>

# Provisions Inscrites au Bilan

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	318 644		318 644	
	949 524	52 803	495 734	506 593
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 268 168</b>	<b>52 803</b>	<b>814 378</b>	<b>506 593</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	3 711 439			3 711 439
	237		237	
	27 339	227 746	1 766	253 319
	3 769 688	344 181	11 114	4 102 756
	2 996 916		55 000	2 941 916
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>10 505 620</b>	<b>571 926</b>	<b>68 116</b>	<b>11 009 430</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 773 788</b>	<b>624 729</b>	<b>882 495</b>	<b>11 516 022</b>
----------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	266 838		266 838
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>266 838</b>		<b>266 838</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	4 258 883		4 258 883
Autres créances clients	13 689 874	13 689 874	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	572	572	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 818	10 818	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 910 852	1 910 852	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 017	15 017	
État - Divers	1 777	1 777	
Groupe et associés	4 724 801	4 724 801	
Débiteurs divers	1 352 226	1 352 226	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>25 964 822</b>	<b>21 705 939</b>	<b>4 258 883</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	493 590	493 590	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>26 725 250</b>	<b>22 199 529</b>	<b>4 525 722</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 486 416	264 691	2 221 725	
Emprunts et dettes financières divers	127 364	127 364		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 108 839	12 108 839		
Personnel et comptes rattachés	936 974	936 974		
Sécurité sociale et autres organismes	1 594 511	1 594 511		
Impôts sur les bénéfices	13 900	13 900		
Taxe sur la valeur ajoutée	812 107	812 107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	144 440	144 440		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 998 939	3 998 939		
Autres dettes	1 189 482	1 189 482		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	728 565	728 565		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 141 539</b>	<b>21 919 814</b>	<b>2 221 725</b>	

# Composition du Capital Social

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	662866	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	662866	16

Capital social = 10 605 856 Euros

## Tableau de variation des Capitaux Propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

### VOCALCOM

Libellé	Ouverture exercice	Augment.	Dividendes	Dimin.	Clôture exercice
Capital souscrit versé	10 605 856,00				10 605 856,00
Prime d'apport	2 894 144,00				2 894 144,00
Réserve légale	1 000 000,00	60 586,00			1 060 586,00
Réserves indisponibles	268 113,73				268 113,73
Réserve spéciale conversion	1 714,31			10 071,08	8 356,77
Ecart de réévaluation	84 293,14			47 128,38	37 164,76
Autres réserves	7,78				7,78
Report à nouveau débiteur	- 3 613 781,04	13 685 361,34			10 071 580,30
Résultat exercice 2019	17 293 385,66		3 600 000,00	13 693 385,66	-
Dividendes					
Résultat exercice 2020				5 889 071,26	- 5 889 071,26
	<b>28 533 733,58</b>	<b>13 745 947,34</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>19 639 656,38</b>	<b>19 040 024,54</b>

# Charges à Payer

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro.

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 768
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	580 978
Dettes fiscales et sociales	1 086 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 646
Autres dettes	236 914
<b>TOTAL</b>	<b>1 908 541</b>

# Produits à Recevoir

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	270 793
Personnel	
Organismes sociaux	
État	12 165
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	826 229
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 109 188</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	493 590	728 565
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>493 590</b>	<b>728 565</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
VENTE DE PRODUITS FINIS	16 028
PRESTATIONS DE SERVICES	14 526 003

<b>TOTAL</b>	<b>14 542 032</b>
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	9 847 798
EXPORT	4 694 234

<b>TOTAL</b>	<b>14 542 032</b>
--------------	-------------------

# Engagements Financiers

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		236 402
Avals et cautions		266 838
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		585 516
Autres engagements donnés :		115 794
Nantissement titres	102 923	
Gage espèces	12 871	

<b>TOTAL</b>		<b>1 204 550</b>
--------------	--	------------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		6 815
Autres engagements reçus :		128 121
Palatine - Garantie à première demande	128 121	

<b>TOTAL</b>		<b>134 936</b>
--------------	--	----------------

# Effectif Moyen

VOCALCOM

Période du 01/01/20 au 31/12/20  
Edition du 17/06/21  
Devise d'édition Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	61	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	19	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>85</b>	

## Tableau des filiales et participations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

### VOCALCOM

#### Tableau des filiales et participations

Filiales participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
VOCALCOM MAGHREB	47 870	751 805	100	3 149 510	2 597 510	51 118		922 699	21 387	
VOCALCOM CANADA	647 027	-2 863 665	100	552 863		60 000		793 504	110 064	
VOCALCOM TUNISIE	13 755	361 650	100	1 002 400	1 002 400			2 709 554	144 930	
VOCALCOM BRESIL	3 926 430	-4 162 922	100	3 879 087	3 308 087	365 000		1 493 214	-659 319	
VOCALCOM UK	1	-5 438 329	100	1	1	2 881 916		376 235	-519 842	
VOCALCOM TECHNOLOGY	1 064 203	2 086 840	100	4 529 413	4 529 413			4 758 454	153 316	
VOCALCOM N.V	925 885	-2 974 693	100	2 035 576				1 865 570	26 030	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
VOCALCOM FINANCE	40 000		3	1 200	1 200		0	0	0	0
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										