

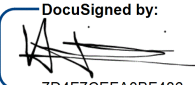
16 18 Rue Rivay

92300 LEVALLOIS PERRET

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan actif-passif

"Certifiée forme"

DocuSigned by:

7D4F7CEFA0BF486...

Cabinet MMC Audit & Expertise

3 Rue Jules Guesde

92300 LEVALLOIS PERRET

01 84 18 27 48

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	24 000		24 000	24 000		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 158	180	978		978	
	Autres immobilisations corporelles	165 020	69 008	96 012	66 801	29 211	43.73
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 633 821		2 633 821	1 416 353	1 217 468	85.96
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 020 140		1 020 140	1 020 140		
	Prêts				1 867	1 867	100.00
	Autres immobilisations financières	53 278		53 278	777 784	724 506	93.15
Total II		3 897 417	69 188	3 828 229	3 306 945	521 284	15.76
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 882 715		3 882 715	1 136 852	2 745 863	241.53
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	214 878		214 878	380 287	165 409	43.50
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 252 074		2 252 074	2 698 743	446 669	16.55
	Autres créances	1 535 992		1 535 992	1 036 623	499 368	48.17
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement				1 000 000	1 000 000	100.00
	Disponibilités	12 171 346		12 171 346	15 643 887	3 472 541	22.20
	Charges constatées d'avance (3)	108 664		108 664	507 943	399 280	78.61
	Total III	20 165 669		20 165 669	22 404 335	2 238 666	9.99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	10 700		10 700	871	9 829	NS
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		24 073 786	69 188	24 004 598	25 712 151	1 707 553	6.64

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 036 317	3 635 140	401 176	11.04
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	13 235 897	16 401 176	3 165 279	19.30
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	17 602 213	20 366 317	2 764 103	13.57
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 700	22 881	12 181	53.24
	Total III	10 700	22 881	12 181	53.24
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 195 682	2 334 359	138 676	5.94
	Concours bancaires courants	2 479	1 753	726	41.40
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	73 220	2 530	70 690	NS
	Dettes d'exploitation				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 948	915 004	779 056	85.14
	Dettes fiscales et sociales	826 263	909 302	83 039	9.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 983	7 732	1 251	16.18
	Produits constatés d'avance (I)	3 142 357	1 140 445	2 001 911	175.54
	Total IV	6 384 932	5 311 126	1 073 806	20.22
	Ecart de conversion passif (V)	6 753	11 828	5 075	42.91
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		24 004 598	25 712 151	1 707 553	6.64

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

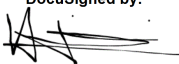
16 18 Rue Rivay

92300 LEVALLOIS PERRET

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

- *Annexe*

"Certifiée forme"

DocuSigned by:

7D4F7CEFA0BF486...

Cabinet MMC Audit & Expertise

3 Rue Jules Guesde

92300 LEVALLOIS PERRET

01 84 18 27 48

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 24 004 597.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 936 500.14 Euros et dégageant un bénéfice de 13 235 896.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt :

La société AMARISOFT bénéficie sur l'exercice 2022 d'un C.I.R. d'un montant de 813 838 Euros.

Option fiscale :

La société AMARISOFT a opté au titre de l'exercice 2022 pour le régime d'imposition prévu à l'article 238 du Code Général des Impôts.

Prêt convertible :

Le contrat de prêt convertible en actions conclu avec la société NG Voice GmbH le 6 août 2021 a été converti en date du 9 décembre 2022 pour une valeur de titres de participation d'un montant de 1 217 468 Euros à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 158
Installations générales agencements aménagements divers			26 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	104 374		35 311
TOTAL	104 374		63 067
Autres participations	2 116 353		517 468
Autres titres immobilisés	1 020 140		
Prêts, autres immobilisations financières	77 784		1 370
TOTAL	3 214 278		518 838
TOTAL GENERAL	3 342 652		581 905

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			24 000	24 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 158	1 158
Installations générales agencements aménagements divers			26 598	26 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 263	138 422	138 422
TOTAL		1 263	166 178	166 178
Autres participations			2 633 821	2 633 821
Autres titres immobilisés			1 020 140	1 020 140
Prêts, autres immobilisations financières		25 876	53 278	53 278
TOTAL		25 876	3 707 239	3 707 239
TOTAL GENERAL		27 139	3 897 417	3 897 417

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			180		180
Installations générales agencements aménagements divers			2 434		2 434
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		37 573	30 264	1 263	66 574
TOTAL		37 573	32 878	1 263	69 188
TOTAL GENERAL		37 573	32 878	1 263	69 188
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	180				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 434				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 264				
TOTAL	32 878				
TOTAL GENERAL	32 878				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amendes et pénalités	22 010		22 010		
Pertes de change	871	10 700	871		10 700
TOTAL	22 881	10 700	22 881		10 700
TOTAL GENERAL	22 881	10 700	22 881		10 700
Dont dotations et reprises					
financières		10 700	871		
exceptionnelles			22 010		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	53 278	0	53 278
Autres créances clients	2 252 074	2 252 074	
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 132	2 132	
Impôts sur les bénéfices	1 232 758	1 232 758	
Taxe sur la valeur ajoutée	282 565	282 565	
Divers état et autres collectivités publiques	14 185	14 185	
Débiteurs divers	351	351	
Charges constatées d'avance	108 664	108 664	
TOTAL	3 950 007	3 896 729	53 278

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	481 924	15 198	466 727	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 716 237	497 891	1 218 345	
Fournisseurs et comptes rattachés	135 948	135 948		
Personnel et comptes rattachés	273 562	273 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	447 562	447 562		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 732	2 732		
Autres impôts taxes et assimilés	102 407	102 407		
Autres dettes	8 983	8 983		
Produits constatés d'avance	3 142 357	3 142 357		
TOTAL	6 311 712	4 626 640	1 685 072	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 122			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	288 763			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.6000	500 000			500 000

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	3 882 715	1 136 852	2 745 863	
Total I	3 882 715	1 136 852	2 745 863	
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 043
Autres créances	16 317
Total	21 360

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 258
Dettes fiscales et sociales	396 487
Autres dettes	141
Total	464 573

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	108 664
Total	108 664
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 142 357
Total	3 142 357

Des produits constatés d'avance ont été comptabilisés sur les contrats de support qui s'étendent principalement sur des durées d'un à deux ans et sur les livraisons de Callbox intervenues sur l'année 2023, ainsi que des activations de licences également réalisées sur le début de l'année 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

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

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	10 700		10 700	59
Dettes d'exploitation				6 694
Total	10 700		10 700	6 753

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

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	20 366 317
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	16 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 366 317
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 366 317
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 366 317
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
France	2 257 313
Union Européenne	3 218 228
Hors Union Européenne	18 460 959
Total	23 936 500

Rémunération des dirigeants

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

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

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	14
Total	14

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes comptabilisé au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2022 s'élève à 18 000 Euros Hors Taxes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde dette prescrite	22 361	771800
Total	22 361	
Charges exceptionnelles		
- Tickets restaurant perdus	864	671800
- Dépôt de garantie perdu Crescentia	250	675600
Total	1 114	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Contributions salariales sur tickets restaurant	8 474
Total	8 474

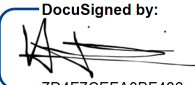
16 18 Rue Rivay

92300 LEVALLOIS PERRET

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat

"Certifiée forme"

DocuSigned by:

7D4F7CEFA0BF486...

Cabinet MMC Audit & Expertise

3 Rue Jules Guesde

92300 LEVALLOIS PERRET

01 84 18 27 48

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 997 457	18 939 094	20 936 551	22 412 984		1 476 433	6.59
Production vendue de services	259 856	2 740 093	2 999 949	2 199 968		799 981	36.36
Chiffre d'affaires NET	2 257 313	21 679 187	23 936 500	24 612 953		676 453	2.75
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			156 499	595		155 904	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 474	43 452		34 978	80.50
Autres produits			993	298		695	232.92
Total des Produits d'exploitation (I)			24 102 467	24 657 298		554 832	2.25
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 603 899	3 106 765		3 497 134	112.57
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 745 863	694 514		2 051 349	295.36
Autres achats et charges externes *			1 311 129	1 339 856		28 727	2.14
Impôts, taxes et versements assimilés			200 737	219 679		18 942	8.62
Salaires et traitements			3 471 483	2 455 172		1 016 311	41.39
Charges sociales			1 519 473	1 085 665		433 809	39.96
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			32 878	31 434		1 444	4.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			245	79		166	208.78
Total des Charges d'exploitation (II)			10 393 981	7 544 137		2 849 844	37.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 708 486	17 113 161		3 404 676	19.90
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	10 450		1 867		8 584	459.84
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 429		14 723		2 707	18.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	871		995		124	12.47
Différences positives de change	80 269		21 529		58 740	272.85
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	109 020		39 113		69 907	178.73
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 700		871		9 829	NS
Intérêts et charges assimilées (4)	14 075		10 782		3 293	30.54
Différences négatives de change	29 913		19 379		10 533	54.35
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	54 688		31 032		23 655	76.23
2. Résultat financier (V-VI)	54 332		8 081		46 252	572.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 762 818		17 121 242		3 358 424	19.62
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 361		28 410		6 049	21.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	22 010		18 075		3 935	21.77
Total VII	44 371		46 485		2 114	4.55
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	864		34 732		33 868	97.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	250		27 940		27 690	99.11
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 114		62 672		61 558	98.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	43 257		16 187		59 444	367.24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	570 178		703 879		133 701	18.99
Total des produits (I+III+V+VII)	24 255 857		24 742 897		487 039	1.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 019 961		8 341 720		2 678 240	32.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	13 235 897		16 401 176		3 165 279	19.30



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

SAS AMARISOFT

**105 rue Anatole France
92300 LEVALLOIS-PERRET**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022 sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

IV. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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





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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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 ;



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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 12 mai 2023.

Société LMBH & ASSOCIES

Représentée par

M Lorry FOUCAN

Commissaires aux comptes



LMBH & Associés

RCS PARIS 492 915 780
5 rue de MAGDEBOURG
75116 PARIS

AMARISOFT

16 18 Rue Rivay

92300 LEVALLOIS PERRET

COMPTES ANNUELS



Cabinet MMC Audit & Expertise

3 Rue Jules Guesde

92300 LEVALLOIS PERRET

01 84 18 27 48

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	24 000		24 000	24 000		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 158	180	978		978	
	Autres immobilisations corporelles	165 020	69 008	96 012	66 801	29 211	43.73
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 633 821		2 633 821	1 416 353	1 217 468	85.96
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 020 140		1 020 140	1 020 140		
	Prêts				1 867	1 867	100.00
	Autres immobilisations financières	53 278		53 278	777 784	724 506	93.15
Total II		3 897 417	69 188	3 828 229	3 306 945	521 284	15.76
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 882 715		3 882 715	1 136 852	2 745 863	241.53
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	214 878		214 878	380 287	165 409	43.50
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 252 074		2 252 074	2 698 743	446 669	16.55
	Autres créances	1 535 992		1 535 992	1 036 623	499 368	48.17
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				1 000 000	1 000 000	100.00
	Disponibilités	12 171 346		12 171 346	15 643 887	3 472 541	22.20
	Charges constatées d'avance (3)	108 664		108 664	507 943	399 280	78.61
	Total III	20 165 669		20 165 669	22 404 335	2 238 666	9.99
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)	10 700		10 700	871	9 829	NS
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		24 073 786	69 188	24 004 598	25 712 151	1 707 553	6.64

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

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000	300 000		
	Réserves				
	Réserve légale	30 000	30 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 036 317	3 635 140	401 176	11.04
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	13 235 897	16 401 176	3 165 279	19.30
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	17 602 213	20 366 317	2 764 103	13.57
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 700	22 881	12 181	53.24
	Total III	10 700	22 881	12 181	53.24
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 195 682	2 334 359	138 676	5.94
	Concours bancaires courants	2 479	1 753	726	41.40
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	73 220	2 530	70 690	NS
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 948	915 004	779 056	85.14
	Dettes fiscales et sociales	826 263	909 302	83 039	9.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 983	7 732	1 251	16.18
	Produits constatés d'avance (I)	3 142 357	1 140 445	2 001 911	175.54
	Total IV	6 384 932	5 311 126	1 073 806	20.22
	Ecart de conversion passif (V)	6 753	11 828	5 075	42.91
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	24 004 598	25 712 151	1 707 553	6.64

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

4 699 860 5 311 126

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 997 457	18 939 094	20 936 551	22 412 984	1 476 433	6.59	
Production vendue de services	259 856	2 740 093	2 999 949	2 199 968	799 981	36.36	
Chiffre d'affaires NET	2 257 313	21 679 187	23 936 500	24 612 953	676 453	2.75	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			156 499	595	155 904	NS	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 474	43 452	34 978	80.50	
Autres produits			993	298	695	232.92	
Total des Produits d'exploitation (I)			24 102 467	24 657 298	554 832	2.25	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 603 899	3 106 765	3 497 134	112.57	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 745 863	694 514	2 051 349	295.36	
Autres achats et charges externes *			1 311 129	1 339 856	28 727	2.14	
Impôts, taxes et versements assimilés			200 737	219 679	18 942	8.62	
Salaires et traitements			3 471 483	2 455 172	1 016 311	41.39	
Charges sociales			1 519 473	1 085 665	433 809	39.96	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			32 878	31 434	1 444	4.59	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			245	79	166	208.78	
Total des Charges d'exploitation (II)			10 393 981	7 544 137	2 849 844	37.78	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 708 486	17 113 161	3 404 676	19.90	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		10 450		1 867	8 584	459.84
Autres intérêts et produits assimilés (3)		17 429		14 723	2 707	18.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		871		995	124	12.47
Différences positives de change		80 269		21 529	58 740	272.85
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		109 020		39 113	69 907	178.73
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		10 700		871	9 829	NS
Intérêts et charges assimilées (4)		14 075		10 782	3 293	30.54
Différences négatives de change		29 913		19 379	10 533	54.35
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		54 688		31 032	23 655	76.23
2. Résultat financier (V-VI)		54 332		8 081	46 252	572.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		13 762 818		17 121 242	3 358 424	19.62
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 361		28 410	6 049	21.29
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 010		18 075	3 935	21.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		44 371		46 485	2 114	4.55
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		864		34 732	33 868	97.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		250		27 940	27 690	99.11
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		1 114		62 672	61 558	98.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		43 257		16 187	59 444	367.24
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		570 178		703 879	133 701	18.99
Total des produits (I+III+V+VII)		24 255 857		24 742 897	487 039	1.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		11 019 961		8 341 720	2 678 240	32.11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		13 235 897		16 401 176	3 165 279	19.30

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet MMC Audit & Expertise

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 24 004 597.92 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 23 936 500.14 Euros et dégageant un bénéfice de 13 235 896.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Crédit d'impôt :

La société AMARISOFT bénéficie sur l'exercice 2022 d'un C.I.R. d'un montant de 813 838 Euros.

Option fiscale :

La société AMARISOFT a opté au titre de l'exercice 2022 pour le régime d'imposition prévu à l'article 238 du Code Général des Impôts.

Prêt convertible :

Le contrat de prêt convertible en actions conclu avec la société NG Voice GmbH le 6 août 2021 a été converti en date du 9 décembre 2022 pour une valeur de titres de participation d'un montant de 1 217 468 Euros à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 158
Installations générales agencements aménagements divers			26 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	104 374		35 311
TOTAL	104 374		63 067
Autres participations	2 116 353		517 468
Autres titres immobilisés	1 020 140		
Prêts, autres immobilisations financières	77 784		1 370
TOTAL	3 214 278		518 838
TOTAL GENERAL	3 342 652		581 905

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			24 000	24 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 158	1 158
Installations générales agencements aménagements divers			26 598	26 598
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 263	138 422	138 422
TOTAL		1 263	166 178	166 178
Autres participations			2 633 821	2 633 821
Autres titres immobilisés			1 020 140	1 020 140
Prêts, autres immobilisations financières		25 876	53 278	53 278
TOTAL		25 876	3 707 239	3 707 239
TOTAL GENERAL		27 139	3 897 417	3 897 417

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LMDH
&
ASSOCIES
CROC DE PARIS

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		180		180
Installations générales agencements aménagements divers		2 434		2 434
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 573	30 264	1 263	66 574
TOTAL	37 573	32 878	1 263	69 188
TOTAL GENERAL	37 573	32 878	1 263	69 188

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	180				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 434				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 264				
TOTAL	32 878				
TOTAL GENERAL	32 878				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amendes et pénalités	22 010		22 010		
Pertes de change	871	10 700	871		10 700
TOTAL	22 881	10 700	22 881		10 700
TOTAL GENERAL	22 881	10 700	22 881		10 700
Dont dotations et reprises					
financières		10 700	871		
exceptionnelles			22 010		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LMBH
&
ASSOCIES
CRCC DE PARIS

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	53 278	0	53 278
Autres créances clients	2 252 074	2 252 074	
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 132	2 132	
Impôts sur les bénéfices	1 232 758	1 232 758	
Taxe sur la valeur ajoutée	282 565	282 565	
Divers état et autres collectivités publiques	14 185	14 185	
Débiteurs divers	351	351	
Charges constatées d'avance	108 664	108 664	
TOTAL	3 950 007	3 896 729	53 278

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	481 924	15 198	466 727	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 716 237	497 891	1 218 345	
Fournisseurs et comptes rattachés	135 948	135 948		
Personnel et comptes rattachés	273 562	273 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	447 562	447 562		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 732	2 732		
Autres impôts taxes et assimilés	102 407	102 407		
Autres dettes	8 983	8 983		
Produits constatés d'avance	3 142 357	3 142 357		
TOTAL	6 311 712	4 626 640	1 685 072	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 122			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	288 763			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0.6000	500 000			500 000

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



Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Autres approvisionnements	3 882 715	1 136 852	2 745 863	
Total I	3 882 715	1 136 852	2 745 863	
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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



Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 043
Autres créances	16 317
Total	21 360

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 258
Dettes fiscales et sociales	396 487
Autres dettes	141
Total	464 573

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	108 664
Total	108 664
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 142 357
Total	3 142 357

Des produits constatés d'avance ont été comptabilisés sur les contrats de support qui s'étendent principalement sur des durées d'un à deux ans et sur les livraisons de Callbox intervenues sur l'année 2023, ainsi que des activations de licences également réalisées sur le début de l'année 2023.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

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

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Créances	10 700		10 700	59
Dettes d'exploitation				6 694
Total	10 700		10 700	6 753

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

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	20 366 317
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	16 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 366 317
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 366 317
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 366 317
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0



ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
France	2 257 313
Union Européenne	3 218 228
Hors Union Européenne	18 460 959
Total	23 936 500

Rémunération des dirigeants

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

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



Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	14
Total	14

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes comptabilisé au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice 2022 s'élève à 18 000 Euros Hors Taxes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde dette prescrite	22 361	771800
Total	22 361	
Charges exceptionnelles		
- Tickets restaurant perdus	864	671800
- Dépôt de garantie perdu Crescentia	250	675600
Total	1 114	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
LMBH
&
ASSOCIES
CRCC DE PARIS

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Contributions salariales sur tickets restaurant	8 474
Total	8 474