



SAGE COALA

INFOCLIP SA

PLAQUETTE

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise INFOCLIP SA pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de nos travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 48 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	4 773 224,08 Euros
Chiffre d'affaires	4 248 579,07 Euros
Résultat net comptable	38 885,65 Euros

Fait à PARIS
Le 19/06/2023

Signature de l'Expert-Comptable

Cabinet CAO & Associés

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	530 633	153 338	377 295	387 404	- 10 109
Concessions, brevets, droits similaires	27 425	19 417	8 008	6 066	1 942
Fonds commercial	99 500		99 500	99 500	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	349 457	242 432	107 025	75 017	32 008
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 315 854	60 000	1 255 854	1 234 724	21 130
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	215 512		215 512	216 393	- 881
TOTAL (I)	2 538 381	475 187	2 063 194	2 019 104	44 090
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	16 712		16 712	8 321	8 391
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 804 366	105 613	1 698 753	1 655 457	43 296
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	13 281		13 281		13 281
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	114 414		114 414	62 310	52 104
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	85 303		85 303	63 660	21 643
. Autres	415 334		415 334	549 726	- 134 392
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	294 953		294 953	364 253	- 69 300
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	71 279		71 279	16 157	55 122
TOTAL (II)	2 815 643	105 613	2 710 030	2 719 885	- 9 855
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 354 024	580 800	4 773 224	4 738 988	34 236

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	240 350	240 350	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 525 015	1 525 015	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	24 035	24 035	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	448 674	387 033	61 641
Résultat de l'exercice	38 886	61 641	- 22 755
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 276 960	2 238 074	38 886
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	571 516	632 000	- 60 484
. Découverts, concours bancaires	26 860	1 011	25 849
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	254 983	250 246	4 737
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	821 059	662 342	158 717
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	78 426	64 706	13 720
. Organismes sociaux	405 327	518 848	- 113 521
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	248 448	308 968	- 60 520
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 551	23 616	- 13 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	56 093	39 177	16 916
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	23 000		23 000
TOTAL (IV)	2 496 264	2 500 914	- 4 650
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 773 224	4 738 988	34 236

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	1 282 131		1 282 131	973 084	31,76
Production vendue biens					
Production vendue services	2 966 408	40	2 966 448	2 615 166	13,43
Chiffres d'affaires Nets	4 248 539	40	4 248 579	3 588 250	18,40
Production stockée					
Production immobilisée			82 670	161 098	- 78 428
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			19 462	23 833	- 4 371
Autres produits			28	10	18
Total des produits d'exploitation (I)			4 350 739	3 773 192	577 547
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 109 413	844 549	264 864
Variation de stock (marchandises)			-8 391	17 447	- 25 838
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 808 713	1 610 855	197 858
Impôts, taxes et versements assimilés			1 845	18 911	- 17 066
Salaires et traitements			813 951	796 392	17 559
Charges sociales			347 828	356 356	- 8 528
Dotations aux amortissements sur immobilisations			147 240	95 136	52 104
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 166	4 097	- 931
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			4 600	13 436	- 8 836
Total des charges d'exploitation (II)			4 228 364	3 757 181	471 183
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			122 375	16 011	106 364
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			25	3	22
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			25	3	22
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			14 610	9 834	4 776
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			14 610	9 834	4 776
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-14 585	-9 831	- 4 754
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			107 790	6 180	101 610
					N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		600	- 600	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		600	- 600	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120 831	2 613	118 218	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	177		177	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	121 008	2 613	118 395	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-121 008	-2 013	- 118 995	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-52 104	-57 474	5 370	9,34
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 350 764	3 773 795	576 969	15,29
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 311 878	3 712 154	599 724	16,16
RESULTAT NET	38 886	61 641	- 22 755	-36,92
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 773 224,08 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 38 885,65 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/06/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 530 633 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	530 633	153 338	377 295	%

Fonds commercial (hors droit au bail) = 99 500 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort. /Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 538 381 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	560 914			657 558
Immobilisations corporelles	275 693			349 457
Immobilisations financières	1 511 117			1 531 366
TOTAL	2 347 723			2 538 381

Amortissements et provisions d'actif = 475 187 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 944			172 755
Immobilisations corporelles	200 676			242 432
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	60 000			60 000
TOTAL	328 620			475 187

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de developpement	386 986	0	386 986	Non amortiss.
Frais d'etude	143 647	0	143 647	Non amortiss.
Concessions,brevets,licences	27 063	19 417	7 646	Non amortiss.
Depot de marque	362	0	362	Non amortiss.
Fonds commercial cartel	22 000	0	22 000	Non amortiss.
Fonds commercial netfly	31 500	0	31 500	Non amortiss.
Fonds commercial atoll	36 000	0	36 000	Non amortiss.
Fonds de commerce tma oracle	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Installations & aménagements	44 565	0	44 565	Non amortiss.
Materiel de bureau / informatique	288 021	0	288 021	Non amortiss.
Mobilier	16 871	0	16 871	Non amortiss.
TOTAL	1 007 015	19 417	987 598	

Etat des créances = 2 719 489 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	215 512		215 512
Actif circulant & charges d'avance	2 503 977	2 503 977	
TOTAL	2 719 489	2 503 977	215 512

Provisions pour dépréciation = 105 613 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	102 447				105 613
Comptes financiers					
TOTAL	102 447				105 613

Produits à recevoir par postes du bilan = 87 718 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	77 443
Autres créances	10 275
Disponibilités	
TOTAL	87 718

Charges constatées d'avance = 71 279 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 240 350 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

Etat des dettes = 2 241 281 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	598 376	598 376		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	821 059	821 059		
Dettes fiscales & sociales	742 752	742 752		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 093	56 093		
Produits constatés d'avance	23 000	23 000		
TOTAL	2 241 281	2 241 281		

Charges à payer par postes du bilan = 233 599 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 504
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	116 593
Dettes fiscales & sociales	114 502
Autres dettes	
TOTAL	233 599

Produits constatés d'avance = 23 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 4 248 579 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 282 131	30,18 %
Prestations de services	2 703 460	63,63 %
Produits des activités annexes	262 988	6,19 %
TOTAL	4 248 579	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -52 104 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	122 375		122 375
Résultat financier	-14 585		-14 585
Résultat exceptionnel	-121 008		-121 008
Participation des salariés			
TOTAL	-13 218	-52 104	38 886

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 87 718 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients -factures à établir(41810000)	77 443
TOTAL	77 443

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs a recevoir(40980000)	10 275
TOTAL	10 275

Charges constatées d'avance = 71 279 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	71 279
TOTAL	71 279

Charges à payer = 233 599 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interet courus(51860000)	2 504
TOTAL	2 504

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parv(40810000)	116 593
TOTAL	116 593

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes pour congés a payer(42820000)	78 426
Charges soc./prov. congés payes(43820000)	36 076
TOTAL	114 502

Produits constatés d'avance = 23 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance (48700000)	23 000
TOTAL	23 000

Annexes (suite)**COMPTE RENDU DES TRAVAUX**

Le Cabinet CAO ET ASSOCIES, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par INFOCLIP SA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	4 773 224
Chiffre d'affaires hors taxes	4 248 579
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	38 886

Ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CAO ET ASSOCIES
Fait à PARIS le 19/06/2023