

# CJ AUDIT

Société de commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Grenoble  
SAS au capital de 10 000 euros  
RCS GRENOBLE 522 046 069

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

*SA INFOCLIP*

*20 Rue de la Michodière*

*75002 PARIS*

## RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2023

Siège :  
26 rue Colonel Dumont  
38000 GRENOBLE (France)  
Tel : 04 76 90 62 25  
e-mail : [cabinet@janus-bonaz.fr](mailto:cabinet@janus-bonaz.fr)

Société de commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
de Grenoble  
SAS au capital de 10 000 euros  
RCS GRENOBLE 522 046 069

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

**SA INFOCLIP**

**20 Rue de la Michodière**

**75002 PARIS**

Capital : 240 350 Euros

Numéro R.C. : 352 415 426

Lieu d'inscription : PARIS

|                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b><u>RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</u></b><br/><b><u>SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES</u></b></p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Siège :  
26 rue Colonel Dumont  
38000 GRENOBLE (France)  
Tel : 04 76 90 62 25  
e-mail : cabinet@janus-bonaz.fr



Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

A l'ensemble des Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques, les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article L.225-38 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## **1. Conventions autorisées et conclues au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention autorisée et conclues au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 225-38 du code de commerce



Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

## **2. Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice**

Par ailleurs, en application du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé :

### 1 – Conventions de refacturation des frais de direction et de frais technique

#### **• Sociétés concernées : GROUPE NEVIS envers INFOCLIP SA**

La répartition ci-dessous est applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019 :

- Les charges administratives seront réparties 0% à la charge d'INFOCLIP SA
- Les charges de Direction, seront réparties sur la base 0% à la charge d'INFOCLIP SA
- La commission de commercialisation restera fixée à 0% de la marge brute sur les affaires apportées.
- Les frais techniques seront facturés au coût de revient des salariés (salaires et charges sociales en conformité strictes avec les livres de paie).

Un avenant a été conclu en date du 02 Janvier 2020 :

- Les frais techniques seront facturés à 50% du coût de revient des salariés
- Les autres dispositions sont inchangées

Un avenant a été conclu en date du 03 Janvier 2021 :

- Les frais techniques seront facturés à 50% du coût de revient des salariés
- Les charges de Direction, seront réparties sur la base 10% à la charge d'INFOCLIP SA
- Les autres dispositions sont inchangées

Un avenant a été conclu en date du 02 Janvier 2022 :

- Les frais techniques seront facturés à 60% du coût de revient des salariés
- Les charges de Direction, seront réparties sur la base 20% à la charge d'INFOCLIP SA
- Les autres dispositions sont inchangées

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

La redevance réglée pour l'exercice écoulé s'élève à 60 000€ HT. Les frais techniques n'ont pas été refacturés.

- **Sociétés concernées : INFOCLIP SG SAS envers INFOCLIP SA**

La répartition ci-dessous est applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019 :

- Les charges de Direction, seront réparties sur la base 70% à la charge d'INFOCLIP SA
- La commission de commercialisation sera fixée à 0% de la marge brute sur les affaires apportées.
- Les frais techniques seront facturés au coût de revient des salariés

Un avenant a été conclu en date du 03 Janvier 2021 et précise les termes suivants :

- Les charges de Direction, seront réparties sur la base 65% à la charge d'INFOCLIP SA
- Les frais techniques seront refacturés à hauteur de 0% à la charge d'INFOCLIP SA
- Les autres dispositions restent inchangées

Un avenant a été conclu en date du 02 Janvier 2022 et précise les termes suivants :

- Les charges de Direction, seront réparties sur la base 40% à la charge d'INFOCLIP SA
- Les autres dispositions restent inchangées

La redevance réglée pour l'exercice écoulé s'élève à 120 000€ HT

- **Sociétés concernées : INFOCLIP SA envers INFOCLIP SG SAS**

La société INFOCLIP apporte à la société INFOCLIP SG la gestion des services administratifs, commerciaux et de direction.

- Service administratif : facturation de 40% de la totalité des frais de services administratifs facturés à INFOCLIP SG SARL.
- Service de direction : facturation de 40% de la totalité des frais de direction facturés à INFOCLIP SG SARL.
- Commission de commercialisation : facturation de 20% de la marge brute sur les affaires apportées.

Un avenant a été conclu le 2 janvier 2012 et précise les termes suivants :

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

- Les charges administratives seront réparties à hauteur de 20% à la charge d'INFOCLIP SG
- Les charges de direction seront réparties à hauteur de 20% à la charge d'INFOCLIP SG
- La commission de commercialisation reste fixée à 20% de la marge brute sur les affaires apportées

Un avenant a été conclu le 4 janvier 2013 et précise les termes suivants :

- Les charges administratives seront réparties à hauteur de 30% à la charge d'INFOCLIP SG
- Les charges de direction seront réparties à hauteur de 35% à la charge d'INFOCLIP SG
- La commission de commercialisation reste fixée à 20% de la marge brute sur les affaires apportées

Un avenant a été conclu le 2 janvier 2014 et précise les termes suivants :

- Les charges administratives seront réparties à hauteur de 20% à la charge d'INFOCLIP SG
- Les charges de direction seront réparties à hauteur de 20% à la charge d'INFOCLIP SG
- La commission de commercialisation reste fixée à 20% de la marge brute sur les affaires apportées

Un avenant a été conclu le 2 janvier 2015 et précise les termes suivants :

- Les charges administratives seront réparties à hauteur de 30% à la charge d'INFOCLIP SG
- Les charges de direction seront réparties à hauteur de 35% à la charge d'INFOCLIP SG
- La commission de commercialisation reste fixée à 20% de la marge brute sur les affaires apportées

Un avenant a été conclu le 2 janvier 2017, avenant n° 7, à la convention initiale du 15 février 2003.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017, deux modifications sont intervenues :

- Les charges administratives seront réparties 30 % à la charge d'INFOCLIP SG SARL et le solde à la charge d'INFOCLIP SA
- Les charges de direction, comptabilisées dans INFOCLIP SA seront réparties sur la base de 25 % à la charge d'INFOCLIP SG SAS
- Les autres dispositions sont inchangées.

Siège :  
26 rue Colonel Dumont  
38000 GRENOBLE (France)  
Tel : 04 76 90 62 25  
e-mail : cabinet@janus-bonaz.fr

Les avenants du 4 janvier 2013, du 2 janvier 2014 et du 2 janvier 2015 précisent que les prestations commerciales peuvent être réciproques. La

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

commission de commercialisation est également fixée à 20% de la marge brute sur les affaires apportées.

Un avenant n°8 a été conclu le 2 janvier 2018 et précise les termes suivants :

- Les charges administratives seront réparties à hauteur de 15% à la charge d'INFOCLIP SG SAS
- Les charges de direction seront réparties à hauteur de 0% à la charge d'INFOCLIP SG
- La commission de commercialisation sera de 0% de la marge brute sur les affaires apportées

Un avenant n°9 a été conclu le 2 janvier 2019 et précise les termes suivants :

- Les charges administratives seront réparties à hauteur de 10% à la charge d'INFOCLIP SG SAS
- Les autres dispositions sont inchangées

Un avenant n°10 a été conclu le 2 janvier 2020 et précise les termes suivants

- Les charges administratives seront réparties à hauteur de 10% à la charge d'INFOCLIP SG SAS
- Les frais techniques seront facturés au coût de revient des salariés
- Les autres dispositions sont inchangées

La redevance pour l'exercice écoulé s'élève à 119 813.67€ HT

• **Sociétés concernées : INFOCLIP SA envers GROUPE NEVIS SAS**

Une convention avait été établie avec le Groupe NEVIS SAS, en date du 30 janvier 2005.

Un avenant n° 1 intervient en date du 2 janvier 2017.

Les deux modifications suivantes sont intervenues, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017 :

- Les charges administratives seront réparties sur la base de 15 % à charge du Groupe NEVIS SAS
- Les frais techniques seront refacturés au coût de revient des salariés (salaires + charges, en référence avec le livre de paie)

Un avenant n° 2 intervient en date du 2 janvier 2019 et précise les termes suivants :

Siège :  
26 rue Colonel Dumont  
38000 GRENOBLE (France)  
Tel : 04 76 90 62 25  
e-mail : cabinet@janus-bonaz.fr

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019 :

- Les charges administratives, de Direction et la commission de commercialisation seront réparties sur la base de 0% à charge du Groupe NEVIS SAS
- Les frais techniques seront refacturés au coût de revient des salariés (salaires + charges, en référence avec le livre de paie)

Un avenant n° 3 intervient en date du 2 janvier 2020 et précise les termes suivants :

- Les charges administratives, seront réparties sur la base de 10% à charge du Groupe NEVIS SAS
- Les frais techniques seront refacturés au coût de revient des salariés (salaires + charges, en référence avec le livre de paie)
- Les autres dispositions sont inchangées

Un avenant n° 4 intervient en date du 3 janvier 2021 et précise les termes suivants :

- Les frais techniques seront refacturés à hauteur de 10% du coût de revient des salariés
- Les autres dispositions sont inchangées

Un avenant n° 5 intervient en date du 02 janvier 2022 et précise les termes suivants :

- Les frais techniques seront refacturés entre 10% et 15% du coût de revient des salariés, en fonction des prestations effectués
- Les autres dispositions sont inchangées

La redevance pour l'exercice écoulé est de 101 272.91€ HT.

## 2 - Bail commercial :

- **Sociétés concernées : la société « INFOCLIP SA » et la société « SCI COMPAGNIE IMMOBILIERE ARGOS »**

La société SCI COMPAGNIE IMMOBILIERE ARGOS loue à la société INFOCLIP SA les biens et droits immobiliers sis 20 rue de la Michodière, 75002 PARIS.

Le loyer annuel prévu est de 39 000€ HT par trimestre soit 91 000 € HT pour l'exercice.

Siège :  
26 rue Colonel Dumont  
38000 GRENOBLE (France)  
Tel : 04 76 90 62 25  
e-mail : cabinet@janus-bonaz.fr

Un avenant a été conclu le 2 janvier 2020 et précise que le loyer prévu est de 52 800€ HT par trimestre soit 211 200€ HT par exercice.

### 3- Convention de gestion de trésorerie :

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

- Sociétés concernées : INFOCLIP SA, INFOCLIP SG SARL, et FILNET SARL

Ces sociétés conviennent d'affecter leur trésorerie excédentaire prioritairement aux besoins de financement court terme des autres sociétés du groupe et réciproquement de bénéficier d'avances de trésorerie émanant des autres sociétés du groupe.

Ces avances sont productives d'intérêts égaux au taux maximum des intérêts fiscalement déductibles.

Ceci n'a pas été appliqué cette année.

### 4 - Convention de sous-traitance :

- Sociétés concernées : la société « INFOCLIP SA » et la société « INFOCLIP ISRAEL LTD ».

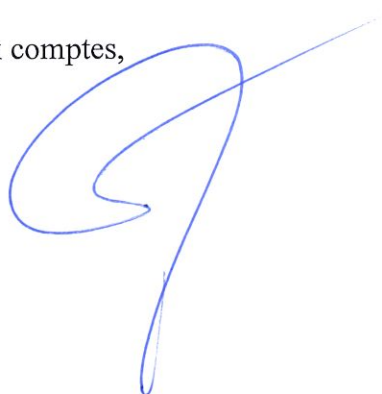
La société INFOCLIP SA sous traite à la société INFOCLIP ISRAEL LTD une partie de ses missions. Ces prestations seront facturées à INFOCLIP SA aux temps passés calculés en jour de travail.

Cette sous-traitance s'élève à 86 062 € HT pour l'exercice.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Grenoble, Le 30 Juillet 2024

Le commissaire aux comptes,  
SAS CJ AUDIT  
Claude JANUS



Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

**SA INFOCLIP**

**20 Rue de la Michodière**

**75002 PARIS**

Capital : 240 350 Euros

Numéro R.C. : 352 415 426

Lieu d'inscription : PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Siège :  
26 rue Colonel Dumont  
38000 GRENOBLE (France)  
Tel : 04 76 90 62 25  
e-mail : cabinet@janus-bonaz.fr



Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

A l'ensemble des Associés

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

Claude JANUS

Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### *Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale*

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels

## ***Rapport sur le gouvernement d'entreprise***

Claude JANUS  
Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Claude JANUS

Diplômé d'Expertise Comptable,  
Commissaire aux comptes

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.

Fait à Grenoble, Le 30 Juillet 2024

Siège :  
26 rue Colonel Dumont  
38000 GRENOBLE (France)  
Tel : 04 76 90 62 25  
e-mail : cabinet@janus-bonaz.fr

Le commissaire aux comptes,  
SAS CJ AUDIT  
Claude JANUS



**Bilan**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>                                                | Exercice clos le<br><b>31/12/2023</b><br>(12 mois) |                  |                  | Exercice précédent<br><b>31/12/2022</b><br>(12 mois) | Variation        |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                               | Amort.prov.      | Net              | Net                                                  |                  |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Recherche et développement                                  | 530 633                                            | 262 651          | 267 982          | 377 295                                              | - 109 313        |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 381 201                                            | 379 274          | 1 927            | 8 008                                                | - 6 081          |
| Fonds commercial                                            | 122 500                                            |                  | 122 500          | 99 500                                               | 23 000           |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 2 100                                              | 2 100            |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Terrains                                                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Constructions                                               |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 404 223                                            | 326 674          | 77 549           | 107 025                                              | - 29 476         |
| Immobilisations en cours                                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes                                         |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres participations                                       | 1 261 278                                          | 60 000           | 1 201 278        | 1 255 854                                            | - 54 576         |
| Créances rattachées à des participations                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Prêts                                                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 245 346                                            |                  | 245 346          | 215 512                                              | 29 834           |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>2 947 280</b>                                   | <b>1 030 698</b> | <b>1 916 582</b> | <b>2 063 194</b>                                     | <b>- 146 612</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| En-cours de production de biens                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| En-cours de production de services                          |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Marchandises                                                | 29 200                                             |                  | 29 200           | 16 712                                               | 12 488           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Clients et comptes rattachés                                | 1 655 552                                          | 148 994          | 1 506 559        | 1 698 753                                            | - 192 194        |
| Autres créances                                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 17 662                                             |                  | 17 662           | 13 281                                               | 4 381            |
| . Personnel                                                 |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Organismes sociaux                                        |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 48 249                                             |                  | 48 249           | 114 414                                              | - 66 165         |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 257 389                                            |                  | 257 389          | 85 303                                               | 172 086          |
| . Autres                                                    | 1 845                                              |                  | 1 845            | 415 334                                              | - 413 489        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Disponibilités                                              | 310 062                                            |                  | 310 062          | 294 953                                              | 15 109           |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Charges constatées d'avance                                 | 33 280                                             |                  | 33 280           | 71 279                                               | - 37 999         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>2 353 241</b>                                   | <b>148 994</b>   | <b>2 204 247</b> | <b>2 710 030</b>                                     | <b>- 505 783</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)   |                                                    |                  |                  |                                                      |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>5 300 521</b>                                   | <b>1 179 692</b> | <b>4 120 829</b> | <b>4 773 224</b>                                     | <b>- 652 395</b> |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                             | Exercice clos le<br><b>31/12/2023</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2022</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |                                                    |                                                      |                  |
| 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                                          | 487 550                                            | 448 674                                              | 38 876           |
| Résultat de l'exercice                                    | -499 562                                           | 38 886                                               | - 538 448        |
| Subventions d'investissement                              |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions réglementées                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          | <b>1 777 388</b>                                   | <b>2 276 960</b>                                     | <b>- 499 572</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs            |                                                    |                                                      |                  |
| Avances conditionnées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour risques                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour charges                                   |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                                                    |                                                      |                  |
| Autres Emprunts obligataires                              |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                                    |                                                      |                  |
| . Emprunts                                                | 416 781                                            | 571 516                                              | - 154 735        |
| . Découverts, concours bancaires                          | 7 136                                              | 26 860                                               | - 19 724         |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                                    |                                                      |                  |
| . Divers                                                  |                                                    |                                                      |                  |
| . Associés                                                |                                                    |                                                      |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          | 323 245                                            | 254 983                                              | 68 262           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 824 983                                            | 821 059                                              | 3 924            |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                                    |                                                      |                  |
| . Personnel                                               | 83 552                                             | 78 426                                               | 5 126            |
| . Organismes sociaux                                      | 245 139                                            | 405 327                                              | - 160 188        |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          |                                                    |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   | 329 034                                            | 248 448                                              | 80 586           |
| . Etat, obligations cautionnées                           |                                                    |                                                      |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       | 9 140                                              | 10 551                                               | - 1 411          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                                    |                                                      |                  |
| Autres dettes                                             | 38 725                                             | 56 093                                               | - 17 368         |
| Instruments financiers à terme                            |                                                    |                                                      |                  |
| Produits constatés d'avance                               | 65 705                                             | 23 000                                               | 42 705           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         | <b>2 343 440</b>                                   | <b>2 496 264</b>                                     | <b>- 152 824</b> |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>4 120 829</b>                                   | <b>4 773 224</b>                                     | <b>- 652 395</b> |

# INFOCLIP SA

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                             | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %              |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------|
|                                                             | France                                      | Exportations | Total                                         | Total                |                |
| Ventes de marchandises                                      | 1 258 867                                   |              | 1 258 867                                     | 1 282 131            | - 23 264       |
| Production vendue biens                                     |                                             |              |                                               |                      | -1,81          |
| Production vendue services                                  | 3 537 488                                   | 1 394        | 3 538 882                                     | 2 966 448            | 572 434        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>4 796 355</b>                            | <b>1 394</b> | <b>4 797 749</b>                              | <b>4 248 579</b>     | <b>12,93</b>   |
| Production stockée                                          |                                             |              |                                               |                      |                |
| Production immobilisée                                      |                                             |              |                                               | 82 670               | - 82 670       |
| Subventions d'exploitation                                  |                                             |              | 103 548                                       | 103 548              | N/S            |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                                             |              | 13 501                                        | 19 462               | - 5 961        |
| Autres produits                                             |                                             |              | 10 544                                        | 28                   | 10 516         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |                                             |              | <b>4 925 342</b>                              | <b>4 350 739</b>     | <b>574 603</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                             |              | 1 201 152                                     | 1 109 413            | 91 739         |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                             |              | -12 488                                       | -8 391               | - 4 097        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                             |              |                                               |                      | 48,83          |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                                             |              |                                               |                      |                |
| Autres achats et charges externes                           |                                             |              | 2 058 800                                     | 1 808 713            | 250 087        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                             |              | 21 936                                        | 1 845                | 20 091         |
| Salaires et traitements                                     |                                             |              | 898 575                                       | 813 951              | 84 624         |
| Charges sociales                                            |                                             |              | 372 706                                       | 347 828              | 24 878         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                             |              | 174 564                                       | 147 240              | 27 324         |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                             |              |                                               |                      | 18,56          |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                             |              |                                               | 3 166                | - 3 166        |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                             |              |                                               |                      | -100           |
| Autres charges                                              |                                             |              | 1 521                                         | 4 600                | - 3 079        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |                                             |              | <b>4 716 766</b>                              | <b>4 228 364</b>     | <b>488 402</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |                                             |              | <b>208 576</b>                                | <b>122 375</b>       | <b>86 201</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |                                             |              |                                               |                      | 70,44          |
| 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                       |                                             |              | 277                                           | 25                   | 252            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                                             |              |                                               |                      | N/S            |
| Différences positives de change                             |                                             |              |                                               |                      |                |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                             |              |                                               |                      |                |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |                                             |              | <b>277</b>                                    | <b>25</b>            | <b>252</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                             |              |                                               |                      | N/S            |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                             |              | 13 867                                        | 14 610               | - 743          |
| Différences négatives de change                             |                                             |              |                                               |                      | -5,09          |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                             |              |                                               |                      |                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |                                             |              | <b>13 867</b>                                 | <b>14 610</b>        | <b>- 743</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |                                             |              | <b>-13 590</b>                                | <b>-14 585</b>       | <b>995</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |                                             |              | <b>194 987</b>                                | <b>107 790</b>       | <b>87 197</b>  |

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                             |                                               |                      |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 408                                         |                                               | 408                  | N/S           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |                                               |                      |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>408</b>                                  |                                               | <b>408</b>           | <b>N/S</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 742 478                                     | 120 831                                       | 621 647              | 514,48        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                             | 177                                           | - 177                | -100          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |                                               |                      |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>742 478</b>                              | <b>121 008</b>                                | <b>621 470</b>       | <b>513,58</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-742 070</b>                             | <b>-121 008</b>                               | <b>- 621 062</b>     | <b>513,24</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |                                               |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | -47 521                                     | -52 104                                       | 4 583                | 8,80          |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>4 926 028</b>                            | <b>4 350 764</b>                              | <b>575 264</b>       | <b>13,22</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>5 425 590</b>                            | <b>4 311 878</b>                              | <b>1 113 712</b>     | <b>25,83</b>  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>-499 562</b>                             | <b>38 886</b>                                 | <b>- 538 448</b>     | <b>N/S</b>    |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                                             |                                               |                      |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |                                               |                      |               |

**INFOCLIP SA**

## Annexes Légales 2024

## Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 120 828,58 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -499 562,08 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

### Règles et méthodes comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 10 ans |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

**STOCKS**

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

**CREANCES ET DETTES**

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

**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.

**EVENEMENTS NOTABLES**

Suite à l'opération de Transmission Universelle de Patrimoine (TUP) intervenue le 30/11/2023, les comptes de la société FILNET ont été intégrés à ceux d'INFOCLIP SA. Cette opération a conduit à constater dans les comptes une charge exceptionnelle (mali de TUP) de 740 348 €.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            | 530 633                                              |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 126 925                                              |                                  | 378 876                                      |
| Terrains                                                     |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 |                                                      |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          |                                                      |                                  |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                                      |                                  |                                              |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 44 565                                               |                                  | 3 441                                        |
| Matériel de transport                                        |                                                      |                                  |                                              |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 304 892                                              |                                  | 51 324                                       |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>349 457</b>                                       |                                  | <b>54 765</b>                                |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        | 1 315 854                                            |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    |                                                      |                                  |                                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 215 512                                              |                                  | 29 834                                       |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 531 366</b>                                     |                                  | <b>29 834</b>                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>2 538 381</b>                                     |                                  | <b>463 475</b>                               |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |                                        |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        | 530 633                            |                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 505 801                            |                                        |
| Terrains                                                     |                           |                        |                                    |                                        |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |                                        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 48 006                             |                                        |
| Matériel de transport                                        |                           |                        |                                    |                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        | 356 216                            |                                        |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |                                        |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>404 223</b>                     |                                        |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |                                        |
| Autres participations                                        | 54 576                    |                        | 1 261 278                          |                                        |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        | 245 346                            |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>54 576</b>             |                        | <b>1 506 624</b>                   |                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>54 576</b>             |                        | <b>2 947 280</b>                   |                                        |

## Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
|                                                              | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             | 153 338                                | 109 313            |                          | 262 651        |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 19 417                                 | 361 957            |                          | 381 374        |
| Terrains                                                     |                                        |                    |                          |                |
| Constructions sur sol propre                                 |                                        |                    |                          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                    |                          |                |
| Installations générales, agencements constructions           |                                        |                    |                          |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                        |                    |                          |                |
| Installations générales, agencements divers                  | 28 752                                 | 9 186              |                          | 37 938         |
| Matériel de transport                                        |                                        |                    |                          |                |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 213 680                                | 75 056             |                          | 288 735        |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                    |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>242 432</b>                         | <b>84 242</b>      |                          | <b>326 674</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>415 187</b>                         | <b>555 512</b>     |                          | <b>970 698</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            | 109 313                                                    |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 361 957                                                    |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 9 186                                                      |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 75 056                                                     |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>84 242</b>                                              |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>555 512</b>                                             |           |            |                                                      |          |

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Début<br>exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                   |                            |                         |                |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                            |                         |                |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             |                   |                            |                         |                |
| <b>TOTAL Provisions</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                            |                         |                |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                     | 60 000            |                            |                         | 60 000         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 105 613           |                            |                         | 148 994        |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>165 613</b>    |                            |                         | <b>208 994</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>165 613</b>    |                            |                         | <b>208 994</b> |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                            |                         |                |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut     | Un an au plus    | Plus d'un an   |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations        |                  |                  |                |
| Prêts                                           |                  |                  |                |
| Autres immobilisations financières              | 245 346          |                  | 245 346        |
| Clients douteux ou litigieux                    | 180 227          | 180 227          |                |
| Autres créances clients                         | 1 475 325        | 1 475 325        |                |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |                |
| Personnel et comptes rattachés                  |                  |                  |                |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                  |                  |                |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                  |                  |                |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 48 249           | 48 249           |                |
| - T.V.A                                         | 257 389          | 257 389          |                |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                  |                  |                |
| - Divers                                        |                  |                  |                |
| Groupe et associés                              | 1 845            | 1 845            |                |
| Débiteurs divers                                | 17 662           | 17 662           |                |
| Charges constatées d'avance                     | 33 280           | 33 280           |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>2 259 324</b> | <b>2 013 978</b> | <b>245 346</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                  |                  |                |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                  |                  |                |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                  |                  |                |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut     | A un an au plus  | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                  |                  |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                  |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                  |                  |                         |                 |
| - à 1 an maximum                                          | 7 136            | 7 136            |                         |                 |
| - plus d'un an                                            | 416 781          | 153 363          | 263 418                 |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                  |                  |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 824 983          | 824 983          |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 83 552           | 83 552           |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 245 139          | 245 139          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                  |                  |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                  |                  |                         |                 |
| - T.V.A                                                   | 329 034          | 329 034          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                  |                  |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 9 140            | 9 140            |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                  |                  |                         |                 |
| Groupe et associés                                        |                  |                  |                         |                 |
| Autres dettes                                             | 38 725           | 38 725           |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                  |                  |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               | 65 705           | 65 705           |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>2 020 195</b> | <b>1 756 777</b> | <b>263 418</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                  |                  |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   | 154 735          |                  |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                  |                  |                         |                 |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                 |               |
| Créances rattachées à des participations                                           |               |
| Autres immobilisations financières                                                 |               |
| <b>CREANCES</b>                                                                    |               |
| Créances clients et comptes rattachés                                              | 11 791        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                        | 10 275        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                             |               |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                              |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>22 066</b> |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |                |
| Autres emprunts obligataires                                                             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   | 3 475          |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 145 284        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 121 986        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )                                                 |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>270 745</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges       | Produits      |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 77 491        | 43 764        |
| Charges / Produits financiers     |               |               |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>77 491</b> | <b>43 764</b> |

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises             | 1 280 808        |
| Ventes de produits finis           |                  |
| Prestations de services            | 3 538 882        |
|                                    |                  |
|                                    |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>4 819 690</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant          |
|-------------------------------------|------------------|
| France                              | 4 818 296        |
| Etranger                            | 1 394            |
|                                     |                  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 819 690</b> |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

|                                          | Résultat avant impôts | Impôts |
|------------------------------------------|-----------------------|--------|
| Résultat courant                         | 274 336               |        |
| Résultat exceptionnel (et participation) | -742 070              |        |
| Résultat comptable                       | -420 213              |        |



## Résultats des 5 derniers exercices

| Nature des Indications / Périodes                                | 31/12/2023 | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice                                              | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    | 12 mois    |
| <b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>                |            |            |            |            |            |
| a ) Capital social                                               | 240 350    | 240 350    | 240 350    | 240 350    | 240 350    |
| b ) Nombre d'actions émises                                      |            |            |            |            |            |
| c ) Nombre d'obligations convertibles en actions                 |            |            |            |            |            |
| <b>II - Résultat global des opérations effectives</b>            |            |            |            |            |            |
| a ) Chiffre d'affaires hors taxes                                | 4 819 690  | 4 248 579  | 3 588 250  | 3 108 367  | 3 254 931  |
| b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions            | -293 170   | 137 188    | 99 192     | 100 078    | -457 458   |
| c ) Impôt sur les bénéfices                                      | -47 521    | -52 104    | -57 474    | -66 907    | -61 438    |
| d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | -245 649   | 189 292    | 156 666    | 166 985    | -396 020   |
| e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions            | -420 213   | 38 886     | 61 641     | 127 377    | 108 422    |
| f ) Montants des bénéfices distribués                            |            |            |            |            |            |
| g ) Participation des salariés                                   |            |            |            |            |            |
| <b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>   |            |            |            |            |            |
| a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements              |            |            |            |            |            |
| b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions              |            |            |            |            |            |
| c ) Dividende versé à chaque action                              |            |            |            |            |            |
| <b>IV - Personnel :</b>                                          |            |            |            |            |            |
| a ) Nombre de salariés                                           |            |            |            |            |            |
| b ) Montant de la masse salariale                                | 898 575    | 813 951    | 796 392    | 778 241    | 602 959    |
| c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux    | 372 706    | 347 828    | 356 356    | 338 258    | 249 925    |

## Tableau des filiales et participations

| Filiales et 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 par la Sté dans l'ex |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>                                     |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| INFOCLIP SG                                                                           | 367 500        | -117 382                     | 99,84                             | 366 900                         |                                 |                                        |                                     | 2 483 010                          | 36 931                            |                                           |
| NEVIS                                                                                 | 70 080         | -305 773                     | 100,00                            | 750 000                         |                                 |                                        |                                     | 513 620                            | 23 149                            |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| INTESYS                                                                               | 58 000         |                              | 50,00                             | 290 000                         |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
|                                                                                       |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i>                                                  |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| <i>- Participations non reprises en A:</i>                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |                                        |                                     |                                    |                                   |                                           |