

CERA

Membre de Nexia International
Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes au capital de 100 000 €
RCS Paris 353 091 879
31, rue Henri Rochefort - 75017 Paris

Patrice TOTIER

57, rue Pierre Semard – 92320 Châtillon

NEOCOM MULTIMEDIA

Société Anonyme en Liquidation au capital social de : 1.164.561,76 €
Siège social : 190 boulevard Haussmann – 75008 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



A l'Assemblée générale de la société Néocom Multimédia,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Néocom Multimédia relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

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

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

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier à la date d'émission de notre rapport.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans les notes « I -Faits significatifs – Remarques préliminaires » et « 2.1 Principes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant la décision de cessation d'activité et de dissolution de votre société, qui a conduit à présenter les comptes annuels en valeurs liquidatives.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations comptables 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Comme mentionné ci-dessus, les notes « I -Faits significatifs – Remarques préliminaires » et « 2.1 Principes comptables » exposent le changement de méthode comptable. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces changements et de la présentation qui en est faite.

5. 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 du liquidateur du 17 avril 2023 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du liquidateur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

En application de la loi, nous vous signalons que les informations prévues par les dispositions de l'article L. 225-37-4 ne sont pas mentionnées dans la section du rapport de gestion consacrée au gouvernement d'entreprise. En conséquence, nous ne pouvons attester de l'existence dans ce rapport des informations requises.

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

Il appartient au liquidateur 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 au liquidateur 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, ce qui est le cas ici.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le liquidateur.

7. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.
- Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Châtillon, le 5 mai 2023

Les commissaires aux comptes

DocuSigned by:
 Daniel BUCHAUX
 90AFB18595C940B...

CERA
 Daniel Buchoux

DocuSigned by:
 Patrice TOTIER
 F38D0D7F5A4F4DC...

Patrice Totier

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				11 975
Fonds commercial (1)				1 212 480
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				5 140
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				149 429
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 944		16 944	26 187
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 944		16 944	1 405 211
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	35 546		35 546	1 757 606
Autres créances	666 822	107 283	559 539	149 938
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 354 341		3 354 341	5 313 738
Charges constatées d'avance (3)				25 945
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 056 708	107 283	3 949 425	7 247 227
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 073 652	107 283	3 966 369	8 652 438
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			16 943	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 164 562	1 164 562
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	571 408	571 408
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	127 160	127 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 366 164	2 599 684
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	362 943	294 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 592 237	4 757 101
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		56 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		56 600
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 700 637
Emprunts et dettes financières diverses (3)		62 022
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	286 268	1 770 478
Dettes fiscales et sociales	73 133	192 390
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 730	70 740
Produits constatés d'avance		42 471
TOTAL DETTES	374 131	3 838 738
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 966 369	8 652 438
(1) Dont à plus d'un an (a)		3 838 738
(1) Dont à moins d'un an (a)	374 131	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		637
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	5 916 259	9 919 127
Chiffre d'affaires net	5 916 259	9 919 127
Dont à l'exportation		68 959
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 000	2 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	74 449	40 031
Autres produits	50 926	39 619
Total I	6 047 635	10 000 777
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 517 324	8 365 574
Impôts, taxes et versements assimilés	21 599	62 516
Salaires et traitements	965 385	696 981
Charges sociales	239 925	311 269
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 465	12 883
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	107 283	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		56 600
Autres charges	22 818	15 268
Total II	6 884 798	9 521 090
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-837 163	479 686
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	353	142
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4	78
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	57 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	57 357	221
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		57 000
Intérêts et charges assimilées (4)	86 278	1 234
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	86 278	58 234
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-28 921	-58 013
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-866 084	421 674

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 618 802	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	62 000	
Total produits exceptionnels (VII)	2 680 802	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 306 554	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 306 554	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 374 248	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	145 221	127 387
Total des produits (I+III+V+VII)	8 785 794	10 000 998
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 422 851	9 706 711
BENEFICE OU PERTE	362 943	294 287
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2022

Tous les chiffres sont exprimés en euros, sauf indication contraire

SOMMAIRE

I – FAITS SIGNIFICATIFS – REMARQUES PRELIMINAIRES	page 3/11
II – PRINCIPES COMPTABLES – METHODES D’EVALUATION ET DE PRESENTATION	page 3/11
III – NOTES SUR LES COMPTES DE BILAN	page 4/11
IV – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	page 8/11
V – AUTRES INFORMATIONS	page 10/11

I – FAITS SIGNIFICATIFS – REMARQUES PRELIMINAIRES

Cession du fonds de commerce

La Société n'a enregistré au cours de l'exercice que 7 mois d'activité, ayant cédé son fonds de commerce à la société EVEN MEDIA INTERATIVE le 1^{er} août 2022. Le prix de cession ainsi que la sortie correspondantes des immobilisations concernées, principalement incorporelles avec les différents fonds de commerce acquis historiquement, sont enregistrés en résultat exceptionnel : Cf. Notes 3.1 et 4.4.

Dissolution, liquidation de la société :

En outre, n'ayant plus d'activité à compter du 1^{er} août 2022, les actionnaires ont décidé la dissolution de la société et ont nommé un liquidateur pour réaliser les dernières opérations post-cession. Celles-ci ont consistées principalement à restructurer et à absorber au 30 décembre 2022 par Transmission Universelle de Patrimoine la filiale PEL, ainsi qu'à l'encaissement des créances, le paiement des dettes (dont remboursement des contrats PGE de 1.7 Me) et la restructuration du siège social qui n'a pas été repris dans la cession du fonds de commerce (fin des contrats généraux du siège, y compris du personnel, fin de bail, etc). Ces opérations ont été enregistrés selon la nature en exploitation ou en financier (cf. 4.3).

II – PRINCIPES COMPTABLES – METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

2.1. Principes comptables

Dans ce contexte de liquidation, la continuité d'exploitation étant abandonnée, les comptes annuels de l'exercice ont été établis en valeurs liquidatives et les autres conventions comptables ont été également abandonnées (permanence des méthodes, indépendance des exercices) ou d'application partielle (règle de prudence).

2.2. Immobilisations incorporelles et corporelles

Principalement constituées de fonds commerciaux, elles ont été cotées à leur valeur d'acquisition en date du 1^{er} août 2022 (Cf. Note 4.4).

2.3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Après un examen individuel, une provision pour dépréciation est constatée lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement.

2.5. Capitaux propres

Les variations sont présentées en Note 3.6.

III - NOTES SUR LES COMPTES DE BILAN**3.1. Etat de l'actif immobilisé**

	Valeur brute	Mouvement		Valeur brute
	début d'exercice	+	-	fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	51 404		51 404	
Fonds de commerce	1 274 480		1 274 480	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total I	1 325 884		1 325 884	
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Installations générales et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales				
Matériel de transport	36 001	25 013	61 014	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 583		126 583	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total II	162 584	25 013	187 597	
Immobilisations financières				
Participations	206 429		206 429	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 187		9 243	16 943
Total III	232 616		215 672	16 943
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 721 087	25 013	1 729 153	16 943

3.2. Etat des amortissements

	Valeur en	+	-	Valeur en
	début d'exercice			fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 429		39 429	0
Fonds de commerce				
Total I	39 429	0	39 429	0
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Inst. gén. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales				0
Matériel de transport	36 001	7 365	43 366	0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 442	3 099	124 542	0
Total II	157 444	10 464	167 908	0
TOTAL GENERAL (I + II)	196 874	10 464	207 337	0

3.3. Etat des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	16 943	16 943	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Avances et acomptes versés sur commande			
Fournisseurs débiteurs			
Autres créances clients	35 545	35 545	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 086	1 086	
Impôt sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	138 303	138 303	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	2 012	2 012	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	525 419	525 419	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	719 310	719 310	

(1) Dont prêts accordés au cours de l'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

Le poste Débiteurs divers comprend 520 Ke du solde du prix de cession du fonds de commerce.

3.4. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés	660	860 178
Avoirs fournisseurs	2 011	9 237
Autres créances		
TOTAL	2 671	869 415

3.5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	-	25 945
TOTAL	-	25 945

3.6. Variations des capitaux propres

	Nombre d'actions	Capital social*	Primes et réserves	RAN	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Au 01/01/22	1 527 806	1 164 562	3 298 252	0	294 287	4 757 101
Réduction du capital						0
Affectation du résultat			294 287		-294 287	0
Distribution de dividendes			-1 527 806			-1 527 806
Résultat exercice					362 943	362 943
Au 31/12/21	1 527 806	1 164 562	2 064 733	0	362 943	3 592 237

3.7. Provisions inscrites au bilan

	Montant en début d'exercice	Augment° Dotations	Diminut° Reprises	Dont non utilisées	Montant en fin d'exercice
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges	-				-
Provisions pour pertes de change	-				-
Provisions pour impôts	-				-
Autres provisions pour risques et charges	56 600	-	56 600		-
Total I	56 600	-	56 600	-	-
Provision pour dépréciation					
Sur immobilisations incorporelles	62 000		62 000		-
Sur immobilisation corporelles	-				-
Sur titres de participation	-				-
Sur autres immobilisations financières	57 000		57 000		-
Sur comptes clients	17 849		17 849		-
Autres provision pour dépréciation	-	107 283			107 283
Total II	136 849	107 283	136 849	-	107 283
TOTAL GENERAL (I + II)	193 449	107 283	193 449	-	107 283
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	107 283	74 449		
	- financières		57 000		
	- exceptionnelles		62 000		

3.8. Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières aup. Étabt de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine		-		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	286 268	286 268		
Personnel et comptes rattachés	20 000	20 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 899	27 899		
Impôts sur les bénéfices	24 721	24 721		
Taxe sur la valeur ajoutée	60	60		
Autres impôts taxes et versements assimilés	452	452		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés (2)		-		
Autres dettes	14 730	14 730		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	374 131	374 131	-	-

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 700 000
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

3.9. Charges à payer

Charges à payer dans les postes suivants du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Intérêts courus sur emprunts et concours bancaires		637
Emprunts et dettes financières diverses		1 234
Fournisseurs et comptes rattachés	285 513	1 435 913
Dettes fiscales et sociales	28 508	67 252
Clients Avoirs à établir	14 730	70 740
TOTAL	328 751	869 415

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Répartition du chiffre d'affaires (en K€)

	2022 (7 mois)		2021	
	Total	dont Export	Total	dont Export
En K€				
Téléphonie (audiotel SVA...)	4 972		9 047	
Mobilité	517		794	12
Autres refacturations	427		78	
TOTAL	5 916	0	9 919	12

Les Autres refacturations concernent des frais et charges comptabilisés par la société et refacturés car revenant à l'acquéreur du fonds de commerce

4.2. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

REPARTITION	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat courant	-866 084	-178 592	-687 493
Résultat exceptionnel	1 374 248	323 813	1 050 436
Participation des salariés			
Résultat comptable	508 164	145 221	362 943

4.3. Résultat financier

	2022	2021
Produits Financiers	57 358	383
Revenus des prêts	4	78
Intérêts des comptes courants	353	142
Escomptes obtenus et autres intérêts		
Gains sur instruments de trésorerie		
Interets sur emprunts		
Reprises de provisions	57 000	
Gains de change		163
Autres produits financiers		
Charges Financières	86 279	58 234
Intérêts sur emprunts	86 278	
Intérêts sur comptes courants		1 234
Intérêts autres dettes		
Provisions pour risques financiers		57 000
Provisions sur compte courant de filiales et de participations		
Provision pour pour perte de change		
Pertes sur créances liées aux participations		
Pertes de change		
Ecart de conversion euro		
Autres charges financières		
Résultat financier	-28 921	-57 851

4.4. Résultat exceptionnel

	2022	2021
Produits Exceptionnels	2 680 803	0
Sur opérations de Gestion		
Sur opérations en Capital	2 618 802	
Reprises sur provisions et dépréciation et transfert de charges	62 000	
Charges Exceptionnelles	1 306 555	0
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en Capital	1 306 554	
Dotations aux amortissements, aux dépréciationx et aux provisions		
Résultat Exceptionnel	1 374 248	0

Le résultat exceptionnel provient de la cession du fonds du fonds de commerce.

V- AUTRES INFORMATIONS

5.1. Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

NATURE DES DIFFERENCES TEMPORAIRES	Charges ou produits	Impôt et contribution supplémentaire
Allègement différé		
Provision pour risques et charges	Neant	Neant
Provision pour dépréciation		
Déficit reportable		

5.2. Liste des filiales et participations

Capital social Cap Propres hors capital Quote-part du capital détenu Val. comptable brute des titres Valeur nette comptable Prêts et avances consentis non remboursés Cautions ou avals donnés Chiffre d'affaires H.T. Résultat du dernier exercice clos Dividendes encaissés	Neant
--	-------

5.3. Tableau des entreprises liées

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation de 10 à 50%
Participations		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Neant	Neant
Autres dettes		
Produits financiers		
Charges financières		

Il n'existe pas de transaction significative et non conclue aux conditions normales de marché entre la société et des parties liées.

5.4. Rémunérations versées aux membres des organes de direction

Cette indication n'est pas fournie dans la mesure où elle reviendrait à donner une information individuelle d'un membre déterminé des organes de direction.

5.5. Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant de la charge figurant au compte de résultat au titre des honoraires 2022 qui seront facturés s'élève à 18 610 euros HT.

5.6. Effectif

Néant à la clôture de l'exercice.

5.7. Evènement(s) postérieur(s) à la clôture

Néant.

La clôture de la liquidation est prévue dans les prochains mois.

5.8. Consolidation

La consolidation des comptes n'a pas été établie pour cet exercice, le groupe ne dépassant plus les seuils depuis au moins deux exercices consécutifs.