

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 05582

Numéro SIREN : 433 538 782

Nom ou dénomination : NEOCASE SOFTWARE

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 23581

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

 CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

NEOCASE SOFTWARE

91 BOULEVARD NATIONAL
92250 LA GARENNE-COLOMBES
01 80 04 83 84

Bilan et Compte de résultat

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 110 054	1 110 054		1 192
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 110 054	1 110 054		1 192
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	276 513	159 336	117 177	141 621
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	276 513	159 336	117 177	141 621
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	21 792 615	1 421 835	20 370 780	20 370 782
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 803		24 803	24 803
Autres immobilisations financières	172 211		172 211	171 462
TOTAL immobilisations financières :	21 989 630	1 421 835	20 567 795	20 567 047
ACTIF IMMOBILISÉ	23 376 196	2 691 224	20 684 972	20 709 860

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				1 490
Créances clients et comptes rattachés	3 931 074	19 326	3 911 748	2 972 703
Autres créances	876 289		876 289	801 158
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 807 363	19 326	4 788 037	3 775 351
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 695 393		1 695 393	4 425 517
Charges constatées d'avance	338 387		338 387	297 184
TOTAL disponibilités et divers :	2 033 780		2 033 780	4 722 701
ACTIF CIRCULANT	6 841 143	19 326	6 821 817	8 498 052

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	30 217 340	2 710 550	27 506 789	29 207 912
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 983 992	983 992	983 992
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14 293 471	14 293 471
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(3 669 973)	(3 505 973)
Résultat de l'exercice	(1 339 507)	(164 000)
TOTAL situation nette :	10 267 984	11 607 491
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	10 267 984	11 607 491
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	357 520	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	357 520	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	5 700 000	5 700 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 729 410	5 426 384
Emprunts et dettes financières divers	93 169	157 176
TOTAL dettes financières :	10 522 579	11 283 560
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		17 690
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 207 265	1 346 650
Dettes fiscales et sociales	1 770 024	1 592 457
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 210	548 685
TOTAL dettes diverses :	2 993 500	3 487 793
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 365 207	2 811 379
DETTES	16 881 286	17 600 422
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	27 506 789	29 207 912

Compte de Résultat (Première Partie)

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/06/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 647 142	5 490 150	11 137 292	10 633 150
Chiffres d'affaires nets	5 647 142	5 490 150	11 137 292	10 633 150
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			51 767	18 666
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 514	192
Autres produits			8 484	1 288
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 204 057	10 653 297
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			4 372 028	3 754 013
TOTAL charges externes :			4 372 028	3 754 013
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			209 411	272 901
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 460 711	4 743 737
Charges sociales			2 453 960	2 137 887
TOTAL charges de personnel :			7 914 671	6 881 624
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			30 986	31 188
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			357 520	
TOTAL dotations d'exploitation :			388 506	31 188
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			10 205	33 816
CHARGES D'EXPLOITATION			12 894 820	10 973 541
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(1 690 763)	(320 244)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/06/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(1 690 763)	(320 244)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	28 064	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	28 090	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	337 703	337 532
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		3
	337 703	337 534
RÉSULTAT FINANCIER	(309 613)	(337 534)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 000 377)	(657 778)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 197
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		10 197
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 909	131 350
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	21 909	131 350
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(21 909)	(121 153)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(682 779)	(614 931)
TOTAL DES PRODUITS	11 232 146	10 663 494
TOTAL DES CHARGES	12 571 653	10 827 494
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 339 507)	(164 000)

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Préambule

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

Les comptes annuels de l'entreprise NEOCASE SOFTWARE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	27 506 789 €
Chiffres d'affaires	11 137 292 €
Résultat net comptable	(1 339 507) €

1- Faits caractéristiques, principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Faits caractéristiques de l'exercice :

Neocase Software a procédé à la dissolution de sa filiale Neocase Software Ltd. effective au 30/11/21

Référentiel, principe et méthodes d'évaluation (options, dérogations, exceptions) :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière ainsi que le respect du principe de prudence et des principes prévus par les articles 120-1 et suivants et le nouveau règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG)

Le bilan de l'exercice présente un total de 27 506 789 €

Le compte de résultat sous forme de liste, affiche un total produits de 11 232 146 €

Un total charges 12 571 653 €, et un résultat de (1 339 507)€

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre
- indépendances des exercices

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

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant :

- les immobilisations,
- les stocks,
- les créances,
- les provisions,

sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

Il n'y a aucun changement dans les méthodes d'évaluation et de présentation par rapport à l'exercice précédent.

2 - Notes relatives aux postes de bilan

Immobilisations corporelles et incorporelles

Investissements (Cf. tableau joint)

Amortissements (Cf. tableau joint)

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Concessions brevets et droits similaires : 1 an ou 3 ans, linéaire ;
- Installation générale agencement et aménagement : 10 ans, linéaire ;
- Matériel de bureau : 3 ans, linéaire ;
- Mobilier : 5 ans ou 10 ans, linéaire

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Immobilisations financières

La valeur Brute des titres de participations est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.

Les titres acquis en devises sont enregistrées au prix d'acquisition converti en euros au cours du jour de l'opération.

Lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieur à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

Il en est de même pour les créances rattachées à des participations, leur valeur d'inventaire étant notamment déterminée en fonction de leur perspective de recouvrement.

Les immobilisations financières brutes liées aux participations de 21 792 615€

Représentent la valeur des titres de la filiale NEOCASE SOFTWARE INC. compte tenu des provisionnels d'activité, aucune provision n'a été comptabilisée sur l'exercice.

Stocks de marchandises et en-cours de production

Néant

Créances

L'ensemble du poste client est constitué de créances commerciales prises en compte pour leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation en fonction de leur risque d'irrecouvrabilité : celui-ci est apprécié en prenant en considération leurs risques spécifiques. Une provision est constituée à due concurrence le cas échéant.

Les dettes, créances libellées en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours du dernier jour de l'exercice.

La différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque.

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Valeurs Mobilières de placement

A la clôture de l'exercice, la société ne détient plus de valeurs mobilières de placement.

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles sont évaluées à la clôture sur la base de valeur liquidative au dernier jour de l'exercice (valeur d'inventaire).

Une provision pour dépréciation est constituée, le cas échéant, à hauteur de la moins-value latente constatée.

Capitaux propres

Capital social

Il se compose de 49 199 620 actions, d'une valeur nominale de 0,02 euros entièrement libérées au 31/12/2021.

	Nombre d'actions en début de période	Variations sur l'exercice	Nombre d'actions en fin de période
Nombres d'actions	49 199 620	0	49 199 620
Valeur nominale	0,02	0	0,02
Capital social	983 992,40	0	983 992,40

Catégories d'actions

Il existe plusieurs catégories de titres :

- actions D : 18 454 760 titres ;
- actions B : 7 038 930 titres ;
- actions C : 10 385 760 titres ;
- actions ordinaires : 13 320 170 titres.

Variation des Capitaux Propres

- Capitaux Propres au 31/12/2020 11 607 491 €
- Résultat de l'exercice 2021 (1 339 507) €
- Capitaux Propres au 31/12/2021 10 267 984 €

Provisions pour risques et charges

Provision pour perte sur projet

Dettes (Cf. tableaux joints)

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Autres informations

Le détail des charges comptabilisées d'avance, des produits à recevoir et des charges à payer est présenté ci-après dans les tableaux joints.

3 - Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation

Reconnaissance du chiffres d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société est composé de quatre catégories de revenus :

- Produit SAAS : le chiffre d'affaires est constaté au fur et à mesure de la période d'utilisation du logiciel ;
- Licence : le chiffre d'affaires est constaté à la date de livraison des licences ;
- Maintenance : le chiffre d'affaires est constaté au fur et à mesure de la période de la maintenance
- Service professionnel : le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement des projets.

Le total du chiffre d'affaires pour l'exercice 2021 s'élève à 11 137 292 €

En hausse de 4.74 % par rapport à l'exercice précédent, chiffre d'affaires 2020 : 10 633 150 €

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes tels que mentionnés dans la lettre de mission au titre du contrôle légal des comptes et afférents aux autres services se répartissent ainsi :

- Pricewaterhouse Coopers :
comptes sociaux 37 000 €
comptes consolidés 23 000 €

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Charges et produits exceptionnels

Des charges exceptionnelles ont été comptabilisées pour un montant de 21 909 € correspondant majoritairement à des honoraires relatifs à la recherche et l'entrée de nouveaux investisseurs.

Résultats et impôts sur les bénéfices

Le résultat comptable 2021 de l'exercice s'établit à (1 339 507) €

Le résultat fiscal de la société avant imputation des déficits reportables est déficitaire de 1 858 717,00 €

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 17 731 497,00 €

NEOCASE SOFTWARE bénéficie au titre de l'exercice clos le 31/12/2021, d'un crédit d'impôt recherche d'un montant de 682 779,00 €

Résultat par action

Le capital social est composé de 49 199 620 titres. Le résultat net comptable est de (1 339 507) € soit un résultat net par action de -0,0272 €

4 - Autres Informations

Evènements marquants de l'exercice :

Conséquence du Covid-19:

Les PGE souscrits en 2020 pour un montant total de 2 500 000€ ont été reconduits sur 5 ans avec amortissement sur 4 ans à la fin de la première année.

Ces emprunts ont été souscrits auprès de la Caisse d'Epargne, d'Arkea Banque et BPI France.

Evènements postérieurs à la clôture :

Dans le cadre des sanctions prises au niveau international à l'encontre de la Russie en 2022, la société a un risque très limité pour son client russe. Cette exposition est sans impact sur les comptes sociaux 2021, et ne concerne que la maintenance du premier semestre sur une version antérieure du produit. Ce risque limité à 37,5 k € a été provisionné à 100% sur 2022.

Règles & Méthodes Comptables

NEOCASE SOFTWARE

Engagements et opérations non inscrites au bilan

Indemnités de fin de carrière :

Les engagements de retraite sont constitués des indemnités de fin de carrière (IFC). Ils ont été évalués pour l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice, en application des dispositions de la recommandation CNC 2003-R.01. Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés.

Les principales hypothèses de calcul actuariel sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : déterminé en fonctions des tranches d'âge du personnel
 - 20-29 ans 30%
 - 30-39 ans 15%
 - 40-49 ans 10%
 - 50-59 ans 3%
 - >60 ans néant
- Taux de progression des salaires 2 %
- Taux d'actualisation 0.98% (en 2020 0.34%)

Ainsi au 31/12/2021 les indemnités de fin de carrière de NEOCASE s'élèvent à 542 207 €

Engagements donnés :

Néant

Sociétés consolidantes, filiales, participations et entreprises liées

NEOCASE SOFTWARE SAS ne publie pas de comptes consolidés.

Tableau des filiales et participations

	Ville / Pays	Pourcentage de détention
NEOCASE SOFTWARE INC.	Boston / ETATS-UNIS	100%
NEOCASE UK LTD	Londres / ROYAUME-UNI	dissolution au 30/11/2011

Effectifs

L'effectif salarié moyen de NEOCASE SOFTWARE au 31/12/2021 est de 81 contre 69 pour l'exercice précédent.

Dirigeants

L'information concernant la rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Immobilisations

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/06/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 110 054		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 110 054		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	182 745		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 417		5 351
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	271 163		5 351
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	21 792 617		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	196 265		749
TOTAL immobilisations financières :	21 988 882		749
TOTAL GÉNÉRAL	23 370 098		6 099

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 110 054	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 110 054	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			182 745	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			93 768	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			276 513	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		1	21 792 615	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			197 014	
TOTAL immobilisations financières :		1	21 989 630	
TOTAL GÉNÉRAL		1	23 376 196	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 108 862	1 192		1 110 054
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 108 862	1 192		1 110 054
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	83 303	18 275		101 578
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	46 238	11 520		57 758
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	129 541	29 795		159 336
TOTAL GÉNÉRAL	1 238 403	30 986		1 269 389

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

Provisions Inscrites au Bilan

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/06/22

Devise d'édition €

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

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
		357 520		357 520
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		357 520		357 520

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	1 421 835			1 421 835
	19 326			19 326
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 441 161			1 441 161

TOTAL GÉNÉRAL	1 441 161	357 520		1 798 681
----------------------	------------------	----------------	--	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/06/22
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 803		24 803
Autres immobilisations financières	172 211		172 211
TOTAL de l'actif immobilisé :	197 014		197 014
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	23 191		23 191
Autres créances clients	3 907 883	3 907 883	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 537	6 537	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 722	6 722	
État - Impôts sur les bénéfices	682 779	682 779	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	163 415	163 415	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	350	350	
État - Divers	3 333	3 333	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	13 153	13 153	
TOTAL de l'actif circulant :	4 807 363	4 784 172	23 191
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	338 387	338 387	

TOTAL GÉNÉRAL	5 342 764	5 122 559	220 205
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	5 700 000		5 700 000	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	4 729 410	961 094	3 768 316	
Emprunts et dettes financières divers	93 169	93 169		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 207 265	1 207 265		
Personnel et comptes rattachés	753 381	753 381		
Sécurité sociale et autres organismes	625 656	625 656		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	288 720	288 720		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	102 266	102 266		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	16 210	16 210		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 365 207	3 336 049	29 158	

TOTAL GÉNÉRAL	16 881 286	7 383 812	9 497 474
----------------------	-------------------	------------------	------------------

Charges à Payer

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 21/06/22
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	72 225
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	348 209
Dettes fiscales et sociales	1 134 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 910
Autres dettes	
TOTAL	1 556 869

Charges et Produits Constatés d'Avance

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 21/06/22

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	338 387	3 365 207
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	338 387	3 365 207

Liste des Filiales et Participations

NEOCASE SOFTWARE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 21/06/22
 Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
NEOCASE SOFTWARE INC.	163	(741 031)	100	21 792 615	20 370 780			4 061 845	(1 010 305)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

NEOCASE SOFTWARE
Société par actions simplifiée au capital de 983.992,40 euros
Siège social : 89-91 boulevard National – 92250 La Garenne-Colombes
433 538 782 RCS Nanterre

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2022

[...]

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues aux articles 16 et 18 des statuts, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes, **approuve** lesdits rapports, les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, lesquels font apparaître une perte de 1.339.507 euros.

Conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée **prend acte**, que les comptes dudit exercice clos comprennent les dépenses et charges suivantes visées à l'article 39-4 dudit code : Néant.

Cette résolution est adoptée.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice écoulé

L'Assemblée, statuant aux conditions de quorum et de majorité prévues aux articles 16 et 18 des statuts, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes, **constate** que la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 1.339.507 euros,

approuve la proposition d'affectation du résultat faite par le Président et décide d'affecter la perte de l'exercice de la manière suivante :

Perte de l'exercice	1.339.507 euros
En totalité au compte « Report à nouveau »	
Qui sera porté de	(3.669.973) euros
A	(4.999.480) euros

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée **prend acte** qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes lors des trois derniers exercices clos.

Cette résolution est adoptée.

[...]

*

*

Pour extrait certifié conforme :

DocuSigned by:

14423DE05EC84F7...

Le Président de la Société
EMR Consulting
Par : Didier Moscatelli

NEOCASE SOFTWARE SAS

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

 **CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Aux associés
NEOCASE SOFTWARE SAS
89, boulevard National
92250 La Garenne Colombes

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 NEOCASE SOFTWARE SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Estimations comptables

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 20 370 782 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction financière.

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.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- 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 Neuilly-sur-Seine, le 22 juin 2022

Le Commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Pierre Marty