

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 11254
Numéro SIREN : 401 973 631
Nom ou dénomination : VOCALCOM

Ce dépôt a été enregistré le 30/09/2022 sous le numéro de dépôt 131406

COMPTES ANNUELS
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Index

page de garde vocalcom 2021.....	1
Actif.....	2
Passif.....	3
Compte de résultat (première partie).....	4
Compte de résultat (seconde partie).....	5
règles et méthodes comptables 2021.....	6
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Fonds commercial.....	14
Détail des immobilisations et amortissements 2021.....	15
Provisions inscrites au bilan.....	16
Etat des échéances des créances et des dettes.....	17
Composition du capital social.....	18
tableau de variation des capitaux propres 2021.....	19
Charges à payer.....	20
Produits à recevoir.....	21
Charges et produits constatés d'avance.....	22
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	23
Engagements financiers.....	24
Effectif moyen.....	25
Tableau des filiales et participations 2021.....	26
Résultat et autres éléments significatifs des cinq derniers exercices.....	27
Détail Actif.....	28
Détail Passif.....	31



Index

Détail Compte de résultat (première partie).....	33
Détail Compte de résultat (seconde partie).....	36



Bilan Actif

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

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	75 390	75 390		
Concession, brevets et droits similaires	139 055	42 000	97 055	97 055
Fonds commercial	2 580 215		2 580 215	2 580 215
Autres immobilisations incorporelles	22 622 101	15 601 121	7 020 979	7 740 352
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 416 761	15 718 511	9 698 249	10 417 621
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	552 008	521 231	30 776	45 892
Autres immobilisations corporelles	1 534 438	1 147 646	386 792	171 347
Immobilisations en cours	10 901		10 901	220 431
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 097 347	1 668 877	428 470	437 670
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 150 050	1 675 863	13 474 188	11 438 611
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	301 194		301 194	266 838
TOTAL immobilisations financières :	15 451 244	1 675 863	13 775 382	11 705 450
ACTIF IMMOBILISÉ	42 965 352	19 063 251	23 902 101	22 560 741
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	257 159	252 931	4 228	3 183
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	257 159	252 931	4 228	3 183
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	33 543		33 543	19 160
Créances clients et comptes rattachés	18 045 679	3 720 316	14 325 363	13 846 002
Autres créances	8 393 835	2 918 916	5 474 920	5 074 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	26 473 057	6 639 232	19 833 825	18 939 310
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 681 715		1 681 715	1 794 269
Charges constatées d'avance	484 708		484 708	493 590
TOTAL disponibilités et divers :	2 166 423		2 166 423	2 287 859
ACTIF CIRCULANT	28 896 639	6 892 163	22 004 476	21 230 353
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	1 866		1 866	
TOTAL GÉNÉRAL	71 863 857	25 955 414	45 908 443	43 791 094

Bilan Passif

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 605 856	10 605 856	10 605 856
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 894 144	2 894 144
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	55 011	37 165
Réserve légale	1 060 586	1 060 586
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	262 425	259 757
Autres réserves	8	8
Report à nouveau	4 182 509	10 071 580
Résultat de l'exercice	(1 985 374)	(5 889 071)
TOTAL situation nette :	17 075 166	19 040 025
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 075 166	19 040 025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	379 786	506 593
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	379 786	506 593
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 514 676	2 486 416
Emprunts et dettes financières divers	4 341 446	4 126 303
TOTAL dettes financières :	7 856 122	6 612 720
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	59 956	100 397
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 662 760	12 108 839
Dettes fiscales et sociales	6 012 490	3 501 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 951 306	1 189 482
TOTAL dettes diverses :	19 626 556	16 800 254
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	910 858	728 565
DETTES	28 453 491	24 241 936
Ecarts de conversion passif		2 540
TOTAL GÉNÉRAL	45 908 443	43 791 094

Compte de Résultat (Première Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	90 565		90 565	
Production vendue de biens				16 028
Production vendue de services	11 291 386	3 653 628	14 945 014	14 526 003
Chiffres d'affaires nets	11 381 951	3 653 628	15 035 579	14 542 031
Production stockée			1 786 763	1 552 408
Production immobilisée			4 000	
Subventions d'exploitation			685 497	558 578
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			11 953	(3 158)
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 523 792	16 649 858
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			266 864	316 501
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			9 106 102	8 900 099
TOTAL charges externes :			9 372 967	9 216 600
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			271 107	331 425
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 432 087	5 370 470
Charges sociales			2 564 947	2 434 445
TOTAL charges de personnel :			7 997 034	7 804 914
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 199 440	931 918
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			253 085	571 926
Dotations aux provisions pour risques et charges			129 983	52 803
TOTAL dotations d'exploitation :			1 582 507	1 556 646
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			576 598	33 659
CHARGES D'EXPLOITATION			19 800 213	18 943 245
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(2 276 421)	(2 293 387)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(2 276 421)	(2 293 387)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	260 332	120 771
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 058 576	55 000
Différences positives de change	18	7 871
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 318 926	183 642
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 344	61 237
Différences négatives de change	173 280	302 354
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	215 624	363 591
RÉSULTAT FINANCIER	2 103 301	(179 950)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(173 120)	(2 473 337)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 132	120 377
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	245 000	318 881
	315 132	439 258
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 986	773 668
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 515 605	3 156 088
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 545 590	3 929 755
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 230 458)	(3 490 498)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(418 204)	(74 763)
TOTAL DES PRODUITS	20 157 850	17 272 758
TOTAL DES CHARGES	22 143 223	23 161 830
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 985 373)	(5 889 072)

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 45.908.443€.

Le résultat net comptable est une perte de 1.985.374€.

FAITS MARQUANTS

Crise Sanitaire

L'année 2021 a continué à être impactée par la pandémie induite par la propagation de la Covid-19. Dans ce contexte économique global incertain, il reste encore difficile d'évaluer les impacts concrets de cette crise sanitaire sur le Groupe.

En juin 2021, la société Vocalcom SAS a bénéficié d'un second Prêt Garanti par l'Etat (PGE) pour un montant global s'élevant à 1.280.000 €. Ces derniers ont été consentis par les banques BNP (640 000€) et Caisse d'Epargne (640 000€).

Production Immobilisée

Au 31 décembre 2021, une production immobilisée a été constatée à hauteur de 1.787K euros et une charge d'amortissement R&D constatée à hauteur de 759K euros.

Liquidité et continuité d'exploitation

L'épidémie de Covid-19 a généré une grande incertitude sur l'économie mondiale et sur l'activité opérationnelle de nombreux secteurs dont le secteur dans lequel évolue la Société. Elle s'est organisée rapidement afin d'assurer la continuité de l'exploitation.

Ces efforts ont conduit à maintenir un équilibre financier et à assurer la continuité d'exploitation de la Société sur les 12 prochains mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables admises en France. Les comptes ont été arrêtés suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatifs au Plan Comptable Général et aux règlements suivants en vigueur ainsi qu'en fonction des normes spécifiques de la profession

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

Vocalcom SAS n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, mais l'information est présentée en note de l'annexe dans l'état des engagements financiers.

COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes du Plan Comptable Général et selon les mêmes règles et principes que les comptes arrêtés au 31 décembre 2020. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

Pour établir ses comptes annuels, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations.

Les montants qui figureront dans ses futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes.

Les principales estimations significatives faites par la direction de la société portent notamment sur les immobilisations incorporelles et les provisions.

PRESENTATION DES PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisation incorporelles (frais de recherche et de développement)

Phase de développement

Des frais de recherche et développement peuvent être inscrits à l'actif du bilan lorsque les conditions suivantes sont simultanément remplies :

- Les projets sont nettement individualisés
- Les coûts sont distinctement établis

- Les projets ont de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale
- Les frais de recherche et développement ne répondant pas à l'ensemble des critères ci-dessus sont constatés dans les charges de l'exercice au cours de l'exercice duquel ils sont engagés.

Tant qu'il n'y a pas de mise en vente ou de début d'utilisation du logiciel, les frais de recherche et développement sont inscrits en Immobilisations en Cours.

Vocalcom procède à une évaluation périodique de la faisabilité technologique et commerciale de chaque développement. En cas de remise en cause de cette faisabilité, il est procédé à l'amortissement exceptionnel de la valeur résiduelle des frais de recherche et développement immobilisés.

Phase de commercialisation

Dès que le logiciel ou la nouvelle fonctionnalité est achevé et disponible pour la commercialisation, les frais de recherche et développement sont portés pour leur valeur totale en « Projet R&D ». Ils sont amortis sur une durée appréciée en fonction de leur durée de vie utile sur une période de 5 ans maximum à compter du 1^{er} jour du semestre suivant leur transfert.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

L'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 n'a pas eu d'incidence sur les comptes dans la mesure où les immobilisations utilisées par la société ne sont pas décomposables. L'analyse des durées d'utilisation des biens immobilisés ne fait pas ressortir de différence par rapport aux durées d'usage.

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

- Frais de recherche et développement	3-5 ans
- Logiciels / licences	1 à 5 ans
- Agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ou 4 ans
- Mobilier de bureau et salons	2 à 10 ans

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation acquis au cours de l'exercice sont valorisés au coût d'acquisition qui est constitué du prix d'achat majoré des frais d'acquisition directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des dépréciations estimées nécessaires, estimées en fonction de leur valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous réserve d'éventuelles provisions. Les titres ont été appréciés par filiale en tenant compte de leur situation à fin 2016, de leur perspective commerciale et réorganisation locale. L'application de ces méthodes a eu pour conséquence de constater certaines dépréciations de titres et de comptes courants inscrits à l'actif.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, côtés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A condition que leur évolution ne résulte pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Stocks

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.

La règle de dépréciation en vigueur pour les créances hors groupes est la suivante :

- Pour les créances inférieures à 1 an et dont l'échéance est dépassée, une analyse particulière est réalisée afin de s'assurer de leur recouvrabilité ;

- Après une analyse approfondie de sinistralité, les créances avec une antériorité supérieure à 1 an et sans aucun règlement sur les 12 derniers mois sont dépréciées à hauteur de 100%.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Provisions pour risques & charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées, lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers sans contrepartie.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêtés des comptes.

Seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

Contrôle URSSAF

Un contrôle est intervenu au cours de l'exercice 2013 portant sur les années 2010, 2011 et 2012. Ce contrôle a conduit à une proposition de redressement des cotisations à hauteur de 282 390 €. En date du 19 décembre 2013, la Société a présenté un recours devant la commission de recours amiable à l'encontre de cette décision après notification par l'URSSAF. Le montant du redressement final estimé à fin 2015 par la Société s'élève à 245 000 €. Ce montant est provisionné pour 245 000 €. Le 23 février 2018 le TASS a rendu un jugement, susceptible d'appel, annulant 3 chefs de redressement pour un montant de 39 889€. La société a interjeté appel pour contester les chefs de redressement maintenus.

A fin 2020, le litige était encore en cours devant le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale de Paris.

Le 12 novembre 2021, la cour d'Appel de Paris a débouté l'URSSAF de l'entièreté de ses demandes.

Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui, en raison de leur nature, ou de leur caractère inhabituel et de leur non-réurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la société, tels que les cessions d'immobilisations, les litiges portés devant les tribunaux, etc.

Reconnaissance du Chiffre d'Affaires

- Ventes de licences et matériels associés :

Pour les ventes de licences et matériels associés, le chiffre d'affaires est constaté lorsque les risques et avantages sont transférés au client. Ce transfert a lieu à la date de mise en service.

- Locations de licences en mode Saas (Software as a service) et services associés :

Pour les locations de licences en mode Saas, la reconnaissance du revenu est enregistrée prorata temporis sur la durée du contrat.

- Maintenance :

Le chiffre d'affaires relatif à ces prestations est enregistré prorata temporis sur la durée du contrat.

AUTRES INFORMATIONS**Entité consolidante**

Les comptes de VOCALCOM font l'objet d'une consolidation par la SAS WILLINK.

Créance Crédit d'Impôt Recherche (CIR) et Crédit Impôt Innovation

Le crédit d'impôt recherche (CIR) comptabilisé sur l'exercice 2021 s'élève à 636.159€ dans le cadre du développement de logiciels figurant à l'actif du bilan pour 1.786.763€ en production immobilisée au titre de l'exercice.

Livraison à soi-même

Les projets activés sur l'exercice sont les suivants :

- INTERFACE HERMES V6 / 360
- INTERFACE SALESFORCE
- BASE DE DONNEES POUR APPLICATION

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissaires aux comptes au titre de la mission légale s'élève à 100.206€ pour l'exercice.

Intégration Fiscale

Depuis le 1er janvier 2012, la société est placée sous le régime de l'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société WILLINK.

La charge d'impôt sur les bénéfices a été calculée et comptabilisée sur l'exercice comme en l'absence d'intégration fiscale.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Fonds commercial

Un test de dépréciation est effectué à chaque clôture en l'absence des amortissements en raison de la durée de vie non limitée dudit fonds commercial.

Indemnité de départ à la retraite

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation, mais d'une mention dans l'annexe.

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées à la valeur probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice, au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable. Elles sont calculées selon la méthode rétrospective de l'ANC 2021 en fonction des principales hypothèses suivantes.

Les principales hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 0,25 %
- Revalorisation des salaires : 3 % pour les cadres et 2 % pour les non-cadres
- Charges sociales : 45 %
- Turn over : 8 %
- Table de mortalité : TPRV 93
- Mode de départ : Départ à la retraite à l'initiative du salarié
- Age de départ : 65 ans pour les cadres et 63 ans pour les non-cadres
- Convention collective : SYNTEC

La méthode et les hypothèses retenues cette année ont été ajustées pour mieux correspondre aux spécificités du Groupe.

Les modifications des hypothèses de calcul des engagements de retraite constituent des changements d'estimation. Les écarts en résultant constituent un élément du résultat d'exploitation.

Avec ces hypothèses, l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 417.606€ charges comprises.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conflit international

Le début de l'exercice 2022 est marqué par le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie. Il constitue une source potentielle de risques et d'incertitudes fortes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

La société reste attentive aux effets indirects du conflit et des sanctions imposées à la Russie sur ses activités. Aucune incidence significative sur l'activité VOCALCOM n'a été identifiée à date de publication.

Immobilisations

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	75 390		
Autres immobilisations incorporelles	24 943 502		5 281 276
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 018 892		5 281 276
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	544 448		7 560
Installations générales, agencements et divers	178 012		216 195
Matériel de transport	698		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 017 821		110 555
Emballages récupérables et divers	18 972		
Immobilisations corporelles en cours	220 431		2 151
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 980 381		336 461
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 150 050		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	266 838		48 835
TOTAL immobilisations financières :	15 416 889		48 835
TOTAL GÉNÉRAL	42 416 161		5 666 572

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			75 390	
Autres immobilisations incorporelles		4 883 407	25 341 371	
TOTAL immobilisations incorporelles :		4 883 407	25 416 761	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			552 008	
Inst. générales, agencements et divers			394 208	
Matériel de transport		698		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		7 117	1 121 259	
Emballages récupérables et divers			18 972	
Immobilisations corporelles en cours		211 681	10 901	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		219 496	2 097 347	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 150 050	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		14 480	301 194	
TOTAL immobilisations financières :		14 480	15 451 244	
TOTAL GÉNÉRAL		5 117 383	42 965 352	

Amortissements

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

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.	75 390			75 390
Autres immobilisations incorporelles	14 525 880	1 126 493	9 251	15 643 122
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 601 270	1 126 493	9 251	15 718 512
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	498 555	22 676		521 231
Inst. générales, agencements et divers	86 455	34 742		121 197
Matériel de transport	698		698	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	957 003	76 068	6 623	1 026 449
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 542 711	133 487	7 320	1 668 877
TOTAL GÉNÉRAL	16 143 981	1 259 979	16 571	17 387 389

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	1 126 493		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 126 493		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	22 676		
Installations générales, agencements et divers	34 742		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	76 068		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	133 486		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 259 979		

Fonds Commercial

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS CRM	31 106			31 106	
FONDS ASTEN	66 056			66 056	
FONDS REPRISE TUP PHONETIC			12 196	12 196	
FONDS PHONETIC			2 470 858	2 470 858	
TOTAL	97 162		2 483 054	2 580 216	
RAPPEL : Fonds commercial				2 580 216	

VOCALCOM

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période 31-12-2021

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis./Dépréciations	Valeur nette
Frais de recherche et développement	75 390,00	75 390,00	0,00
Marque	139 055,00	42 000,00	97 055,00
Fonds commercial	109 358,00	0,00	109 358,00
Mali de fusion TUP Phonetic	2 470 857,00	0,00	2 470 857,00
Logiciels / Licences	7 999 998,00	7 772 324,00	227 674,00
Licences ASP	16 710,00	0,00	16 710,00
Projets R&D	11 039 316,00	7 828 797,00	3 210 519,00
Matériel mis en location + Matériel cloud	540 726,00	509 950,00	30 776,00
Mat. Développement ip pour opé	11 281,00	11 281,00	0,00
Aménagement, agenc. instal. divers	394 208,00	121 197,00	273 011,00
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et informatique	836 187,00	754 934,00	81 253,00
Mobilier	285 072,00	271 515,00	13 557,00
Autres immobilisations corporelles	18 972,00	0,00	18 972,00
Immobilisations corporelles en cours	10 901,00	0,00	10 901,00
Immobilisations incorporelles en cours	3 566 077,00	0,00	3 566 077,00
Participations Vocalcom Finance	1 200,00		1 200,00
Participations Vocalcom Maghreb	3 149 510,00	552 000,00	2 597 510,00
Participations Vocalcom Canada	552 863,00	552 863,00	0,00
Participations Vocalcom UK	1,00		1,00
Participations Vocalcom Tunisie	1 002 400,00		1 002 400,00
Participations Vocalcom N/V	2 035 576,00		2 035 576,00
Participations Vocalcom Brésil	3 879 087,00	571 000,00	3 308 087,00
Participations Vocalcom Technology	4 529 413,00		4 529 413,00
Dépôts et cautions	301 194,00		301 194,00
TOTAL	42 965 352,00	19 063 251,00	23 902 101,00

Provisions Inscrites au Bilan

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

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				
	506 593	129 983	256 790	379 786
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	506 593	129 983	256 790	379 786

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				
	3 711 439		2 035 576	1 675 863
	253 319		388	252 931
	4 102 756	253 070	635 509	3 720 316
	2 941 916		23 000	2 918 916
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	11 009 430	253 070	2 694 473	8 568 026

TOTAL GÉNÉRAL	11 516 022	383 053	2 951 263	8 947 811
----------------------	-------------------	----------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

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			
Autres immobilisations financières	301 194		301 194
TOTAL de l'actif immobilisé :	301 194		301 194
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3 853 340		3 853 340
Autres créances clients	14 192 339	14 192 339	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 071	3 071	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 584	10 584	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 845 556	1 845 556	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 141	3 141	
État - Divers			
Groupe et associés	5 587 960	5 587 960	
Débiteurs divers	943 524	943 524	
TOTAL de l'actif circulant :	26 439 514	22 586 175	3 853 340
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	484 708	484 708	

TOTAL GÉNÉRAL	27 225 417	23 070 883	4 154 534
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

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				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	3 514 676	309 678	3 204 998	
Emprunts et dettes financières divers	3 583		3 583	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 662 760	11 662 760		
Personnel et comptes rattachés	564 409	564 409		
Sécurité sociale et autres organismes	4 107 536	4 107 536		
Impôts sur les bénéfices	60 247	60 247		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 164 443	1 164 443		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	115 856	115 856		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 337 863	4 337 863		
Autres dettes	1 951 306	1 951 306		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	910 858	910 858		

TOTAL GÉNÉRAL	28 393 536	25 184 955	3 208 581
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

Composition du Capital Social

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	662866	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	662866	16

Capital social = 10.605.856 Euros

Tableau de variation des Capitaux Propres

Période du 01/01/21 au 31/12/21

VOCALCOM

Libellé	Ouverture exercice	Augmentation	Dividendes	Diminution	Clôture exercice
Capital souscrit versé	10 605 856,00				10 605 856,00
Prime d'apport	2 894 144,00				2 894 144,00
Réserve légale	1 060 586,00				1 060 586,00
Réserves indisponibles	268 113,73				268 113,73
Réserve spéciale conversion	- 8 356,77	2 668,38			- 5 688,39
Ecart de réévaluation	37 164,76	17 846,39			55 011,15
Autres réserves	7,78				7,78
Report à nouveau créditeur	10 071 580,30			5 889 071,26	4 182 509,04
Résultat exercice 2020	- 5 889 071,26	5 889 071,26			-
Dividendes					
Résultat exercice 2021				1 985 373,80	- 1 985 373,80
	19 040 024,54	5 909 586,03		7 874 445,06	17 075 165,51

Charges à Payer

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

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	3 141
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	651 212
Dettes fiscales et sociales	910 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	5 414
Autres dettes	1 318 142
TOTAL	2 888 163

Charges et Produits Constatés d'Avance

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	484 708	910 858
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	484 708	910 858

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	15 035 579

TOTAL	15 035 579
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	11 381 951
EXPORT	3 653 628

TOTAL	15 035 579
--------------	-------------------

Engagements Financiers

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		301 194
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		417 606
Autres engagements donnés :		2 740 621
Nantissement titres	102 544	
Gage espèces	46 077	
Engagements hors bilan		
PGE 2020	1 440 000	
PGE 2021	1 152 000	

TOTAL	3 459 421
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		3 583
Autres engagements reçus :		103 263
Banque PALATINE - Garantie A Première Demande (GAPD)	103 263	

TOTAL	106 846
--------------	----------------

Effectif Moyen

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	64	2
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	87	2

VOCALCOM

Tableau des filiales et participations

Filiales 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
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
VOCALCOM MAGHREB	47 870	773 192	100	3 149 510	2 597 510	51 118		844 198	-113 173	
VOCALCOM CANADA	647 027	-2 753 601	100	552 863	0	60 000		646 939	407 317	
VOCALCOM TUNISIE	13 755	506 580	100	1 002 400	1 002 400			1 863 301	-176 329	
VOCALCOM BRESIL	3 926 430	-4 822 241	100	3 879 087	3 308 087	615 000		1 676 422	-526 178	
VOCALCOM UK	1	-5 958 171	100	1	1	2 858 916		355 824	306 754	
VOCALCOM TECHNOLOGY	1 064 203	2 217 141	100	4 529 413	4 529 413			4 854 651	361 121	
VOCALCOM N.V	925 885	-2 948 663	100	2 035 576	2 035 576			1 746 675	1 046 693	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
VOCALCOM FINANCE	40 000		3	1 200	1 200		0	0	0	0
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	10 605 856	10 605 856	10 605 856	10 605 856	10 605 856
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	10605856	662866	662866	662866	662866
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	15 035 578	14 542 032	14 083 090	12 979 185	13 963 109
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(3 771 376)	(5 283 939)	21 564 856	713 017	232 316
Impôts sur les bénéfices	(418 204)	(74 763)	163 503	(575 907)	(557 407)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(1 985 374)	(5 889 071)	17 293 386	480 935	472 023
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	(0)	(8)	32	2	1
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(0)	(9)	26	1	1
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	72	85	73	65	59
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 432 087	5 370 470	4 877 643	4 261 559	4 167 097
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	2 564 947	2 434 445	2 288 632	2 058 856	1 955 075

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	75 390,00 €	75 390,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20300000 Frais de Recherche et dévelo	75 390,00 €		75 390,00 €	75 390,00 €		
28031000 Amort frais de R&D		75 390,00 €	-75 390,00 €	-75 390,00 €		
Concessions, brevets et droits similaires	139 055,00 €	42 000,38 €	97 054,62 €	97 054,62 €	0,00 €	
20500000 Marques	139 055,00 €		139 055,00 €	128 575,03 €	10 479,97 €	8,15
28051000 amort marque Argentine		42 000,38 €	-42 000,38 €	-31 520,41 €	-10 479,97 €	-33,25
Fonds commercial	2 580 215,20 €		2 580 215,20 €	2 580 215,20 €	0,00 €	
20700000 Fonds Commercial	109 357,67 €		109 357,67 €	109 357,67 €		
20710000 Mali de confusion TUP Phon	2 470 857,53 €		2 470 857,53 €	2 470 857,53 €		
Autres immobilisations incorporelles	22 622 100,56 €	15 601 121,40 €	7 020 979,16 €	7 740 351,66 €	-719 372,50 €	-9,29
20800000 Logiciels/Licences	7 999 997,62 €		7 999 997,62 €	7 835 130,72 €	164 866,90 €	2,10
20810000 Licences ASP	16 710,00 €		16 710,00 €	16 710,00 €		
20820000 Projets R&D	11 039 316,15 €		11 039 316,15 €	7 742 208,00 €	3 297 108,15 €	42,59
23200000 Immobilisations incorporelles	3 566 076,79 €		3 566 076,79 €	6 640 662,94 €	-3 074 586,15 €	-46,30
28080000 Amort.logiciels		7 772 324,44 €	-7 772 324,44 €	-7 706 937,00 €	-65 387,44 €	-0,85
28082000 Amort. projets R&D		7 828 796,96 €	-7 828 796,96 €	-6 787 423,00 €	-1 041 373,96 €	-15,34
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	552 007,62 €	521 231,29 €	30 776,33 €	45 892,41 €	-15 116,08 €	-32,94
21535000 materiel mis en location	332 658,83 €		332 658,83 €	332 658,83 €		
21536000 matériel mis en location chez	102 641,90 €		102 641,90 €	102 641,90 €		
21537000 mat. développement platefo	11 281,29 €		11 281,29 €	11 281,29 €		
21538000 Matériel Cloud	105 425,60 €		105 425,60 €	97 865,60 €	7 560,00 €	7,72
28155000 amort mat mis en location		509 950,00 €	-509 950,00 €	-487 273,92 €	-22 676,08 €	-4,65
28157000 Amort mat developpement so		11 281,29 €	-11 281,29 €	-11 281,29 €		
Autres immobilisations corporelles	1 534 438,31 €	1 147 646,10 €	386 792,21 €	171 346,82 €	215 445,39 €	125,74
21810000 Amèmag.Agenc.Instal.Diver	394 207,56 €		394 207,56 €	178 012,46 €	216 195,10 €	121,45
21820000 Matériel de Transport				697,50 €	-697,50 €	-100,00
21830000 Mat.Bureau&Info	836 186,85 €		836 186,85 €	739 870,03 €	96 316,82 €	13,02
21840000 Mobilier	285 072,10 €		285 072,10 €	277 950,81 €	7 121,29 €	2,56
21870000 autres immo. corporelles	18 971,80 €		18 971,80 €	18 971,80 €		
28181000 Amort.aai divers		121 197,31 €	-121 197,31 €	-86 455,05 €	-34 742,26 €	-40,19
28182000 Amort. mat. transport				-697,50 €	697,50 €	100,00
28183000 Amort.mat.bureau et infor		754 934,04 €	-754 934,04 €	-696 146,08 €	-58 787,96 €	-8,44
28184000 Amort.mobilier		271 514,75 €	-271 514,75 €	-260 857,15 €	-10 657,60 €	-4,09
Immobilisations en cours	10 901,00 €		10 901,00 €	220 430,60 €	-209 529,60 €	-95,05
23100000 Immobilisations corporelles	10 901,00 €		10 901,00 €	220 430,60 €	-209 529,60 €	-95,05
Immobilisations financières						
Autres participations	15 150 050,20 €	1 675 862,56 €	13 474 187,64 €	11 438 611,27 €	2 035 576,37 €	17,80
26110000 Part. vocalcom finance	1 200,00 €		1 200,00 €	1 200,00 €		
26160000 Part.vocalcom maghreb	3 149 509,64 €		3 149 509,64 €	3 149 509,64 €		
26170000 Part.vocalcom canada	552 862,56 €		552 862,56 €	552 862,56 €		
26181000 Part. Vocalcom UK (2011)	1,14 €		1,14 €	1,14 €		
26191000 part Vocalcom Tunisie Menat	1 002 400,00 €		1 002 400,00 €	1 002 400,00 €		
26195000 Part.Vocalcom N/V	2 035 576,37 €		2 035 576,37 €	2 035 576,37 €		
26197000 Part. Vocalcom Bresil	3 879 087,49 €		3 879 087,49 €	3 879 087,49 €		
26198000 Part. INFINITY	4 529 413,00 €		4 529 413,00 €	4 529 413,00 €		
29610000 provisions pour dépréciation		1 675 862,56 €	-1 675 862,56 €	-3 711 438,93 €	2 035 576,37 €	54,85
Autres immobilisations financières	301 193,88 €		301 193,88 €	266 838,49 €	34 355,39 €	12,87
27500000 Dépôts & cautionnements	301 193,88 €		301 193,88 €	266 838,49 €	34 355,39 €	12,87
TOTAL (II)	42 965 351,77 €	19 063 251,73 €	23 902 100,04 €	22 560 741,07 €	1 341 358,97 €	5,95
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
Produits intermédiaires et finis	257 158,52 €	252 930,81 €	4 227,71 €	3 183,15 €	1 044,56 €	32,82
35500000 Stocks de produits & appr	257 158,52 €		257 158,52 €	256 502,04 €	656,48 €	0,26
39500000 Provision pour dépréciation		252 930,81 €	-252 930,81 €	-253 318,89 €	388,08 €	0,15
Avances et acptes versés sur cdes	33 542,91 €		33 542,91 €	19 160,00 €	14 382,91 €	75,07
40910000 Fourn.av.acpt versés	33 542,91 €		33 542,91 €	19 160,00 €	14 382,91 €	75,07
Créances						
Clients et comptes rattachés	18 045 678,96 €	3 720 316,29 €	14 325 362,67 €	13 846 001,57 €	479 361,10 €	3,46
41100000 Clients France 20%	3 438 480,72 €		3 438 480,72 €	2 330 469,62 €	1 108 011,10 €	47,54
41101000 Clients Groupe VOCALCOM	692 842,84 €		692 842,84 €	10 882 814,59 €	-10 189 971,75 €	-93,63
41110400 Clients DOM 8,5%	7 751,58 €		7 751,58 €	7 751,58 €	7 751,58 €	
41120000 Clients HORS UE	65 017,22 €		65 017,22 €	9 215,24 €	55 801,98 €	605,54
41121000 Clients groupe VOCALCOM	7 615 512,87 €		7 615 512,87 €	7 615 512,87 €	7 615 512,87 €	
41190000 Clients UE	16 920,27 €		16 920,27 €	36 581,71 €	-19 661,44 €	-53,75
41191000 Clients Groupe VOCALCOM	1 200 681,28 €		1 200 681,28 €	1 200 681,28 €	1 200 681,28 €	
41301000 Clients ear janvier	9 039,90 €		9 039,90 €	13 333,33 €	-4 293,43 €	-32,20
41302000 Clients ear février				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41303000 Clients ear mars				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41304000 Clients ear avril				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41305000 Clients ear mai	5 040,00 €		5 040,00 €	13 333,33 €	-8 293,33 €	-62,20
41306000 Clients ear juin				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41307000 Clients ear juillet				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41308000 Clients ear août				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41309000 Clients ear septembre	5 040,00 €		5 040,00 €	13 333,33 €	-8 293,33 €	-62,20
41310000 Clients ear octobre				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41311000 Clients ear novembre				13 333,33 €	-13 333,33 €	-100,00
41312000 Clients ear décembre				13 333,38 €	-13 333,38 €	-100,00
41610000 Clients Douteux Auxiliarisés	3 853 339,91 €		3 853 339,91 €	4 258 883,19 €	-405 543,28 €	-9,52
41810000 Client.factures à établir	1 136 012,37 €		1 136 012,37 €	270 793,07 €	865 219,30 €	319,51
49100000 Prov.deprec.comptes clients		3 715 627,22 €	-3 715 627,22 €	-4 097 886,01 €	382 258,79 €	9,33
49110000 prov dépréciation clts Argenti		4 689,07 €	-4 689,07 €	-4 869,85 €	180,78 €	3,71
Autres créances	8 393 835,46 €	2 918 915,85 €	5 474 919,61 €	5 074 148,52 €	400 771,09 €	7,90
40100000 Fournisseurs	627 514,30 €		627 514,30 €	442 649,19 €	184 865,11 €	41,76
40101000 Fournisseurs Groupe	3 236,43 €		3 236,43 €	3 236,43 €		
40980000 Fournis.avoir à recevoir	220 624,42 €		220 624,42 €	826 229,44 €	-605 605,02 €	-73,30
42121000 Personnel NDF Argentine				0,01 €	-0,01 €	-100,00
42500000 Personnel avanc.et acptes	3 070,84 €		3 070,84 €	572,24 €	2 498,60 €	436,63
43744000 Tickets restaurants	10 584,00 €		10 584,00 €	10 818,00 €	-234,00 €	-2,16
44300000 Indemnisation activité partielle				1 777,42 €	-1 777,42 €	-100,00
44562000 Tva/immobilis.deductible				18 986,80 €	-18 986,80 €	-100,00
44566000 Tva/autr.biens serv. ded.	1 097 708,57 €		1 097 708,57 €	1 419 876,37 €	-322 167,80 €	-22,69
44566009 tva déductible Argentine	12 615,87 €		12 615,87 €	13 744,20 €	-1 128,33 €	-8,21
44566500 Tva déd. prestations CEE art	392 888,40 €		392 888,40 €	360 536,85 €	32 351,55 €	8,97
44567000 Crédit de TVA à reporter	146 409,00 €		146 409,00 €	62 504,00 €	83 905,00 €	134,24
44571110 TVA collectée -19.6% ancien	89,76 €		89,76 €		89,76 €	
44580000 TVA à régulariser	3 045,97 €		3 045,97 €	3 045,97 €		
44586000 Tva s/fact.non parvenues	73 234,00 €		73 234,00 €		73 234,00 €	
44587100 Tva s/avoirs à établir	119 564,00 €		119 564,00 €	32 157,69 €	87 406,31 €	271,81
44700000 autres I et T Argentine	2 474,30 €		2 474,30 €	2 852,21 €	-377,91 €	-13,25
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVO	666,66 €		666,66 €	12 165,00 €	-11 498,34 €	-94,52
45111000 VOCALCOM UK -2011	2 858 915,85 €		2 858 915,85 €	2 881 915,85 €	-23 000,00 €	-0,80
45113000 Vocalcom Bresil	615 000,00 €		615 000,00 €	365 000,00 €	250 000,00 €	68,49
45120000 Vocalcom canada	60 000,00 €		60 000,00 €	60 000,00 €		
45140000 Vocalcom maroc	51 117,94 €		51 117,94 €	51 117,94 €		
45169810 Compte Courant Intégration f	1 954 081,75 €		1 954 081,75 €	1 317 922,75 €	636 159,00 €	48,27
45191000 Vocalcom Dubaï	48 844,67 €		48 844,67 €	48 844,67 €		
46750000 Debituers divers	75 147,73 €		75 147,73 €	65 147,73 €	10 000,00 €	15,35
46790000 Debitueur ARGENTINE	17 001,00 €		17 001,00 €	14 963,61 €	2 037,39 €	13,62
49510000 Dépréciation comptes groupe		2 918 915,85 €	-2 918 915,85 €	-2 941 915,85 €	23 000,00 €	0,78
Divers						
Disponibilités	1 681 714,99 €		1 681 714,99 €	1 794 269,45 €	-112 554,46 €	-6,27
51120000 Chèques à l'encaissement	101 918,92 €		101 918,92 €	207 968,26 €	-106 049,34 €	-50,99
51200300 BRED	8 441,94 €		8 441,94 €	151 692,78 €	-143 250,84 €	-94,43
51214000 BNP(ex FORTIS)	152 502,40 €		152 502,40 €		152 502,40 €	
51215000 Caisse d'Epargne	150 359,61 €		150 359,61 €	11 407,41 €	138 952,20 €	1218,09
51219000 Banque Argentine	1 183 356,89 €		1 183 356,89 €	505 916,39 €	677 440,50 €	133,90

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	Variation En %
51220000 B. PALATINE				897 070,18 €	-897 070,18 €	-100,00
51220100 B.PALATINE COMPTE TITR	407,28 €		407,28 €	407,28 €		
51230000 BANQUE POPULAIRE	84 727,95 €		84 727,95 €	19 807,15 €	64 920,80 €	327,76
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	484 708,20 €		484 708,20 €	493 589,91 €	-8 881,71 €	-1,80
48600000 Charges constatées d'avance	484 708,20 €		484 708,20 €	493 589,91 €	-8 881,71 €	-1,80
TOTAL (III)	28 896 639,04 €	6 892 162,95 €	22 004 476,09 €	21 230 352,60 €	774 123,49 €	3,65
Ecart de conversion actif (VI)	1 866,39 €		1 866,39 €		1 866,39 €	
47600000 Diff.de conversion actif	1 866,39 €		1 866,39 €		1 866,39 €	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	71 863 857,20 €	25 955 414,68 €	45 908 442,52 €	43 791 093,67 €	2 117 348,85 €	4,84

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	10 605 856,00 €	10 605 856,00 €	0,00 €	
10130000 Capital souscrit versé	10 605 856,00 €	10 605 856,00 €		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...	2 894 144,00 €	2 894 144,00 €	0,00 €	
10430000 Primes d'apport	2 894 144,00 €	2 894 144,00 €		
Ecarts de réévaluation	55 011,15 €	37 164,76 €	17 846,39 €	48,02
10580000 ecart réévaluation	55 011,15 €	37 164,76 €	17 846,39 €	48,02
Réserve légale	1 060 586,00 €	1 060 586,00 €	0,00 €	
10610000 Reserve legale	1 060 586,00 €	1 060 586,00 €		
Réserves réglementées	262 425,34 €	259 756,96 €	2 668,38 €	1,03
10620000 Réserves indisponibles	268 113,73 €	268 113,73 €		
10648000 Réserve spéciale conversion	-5 688,39 €	-8 356,77 €	2 668,38 €	31,93
Autres réserves	7,78 €	7,78 €	0,00 €	
10680000 Autres reserves	7,78 €	7,78 €		
Report à nouveau	4 182 509,23 €	10 071 580,30 €	-5 889 071,07 €	-58,47
11000000 Report à nouveau créditeur	4 182 509,23 €	10 071 580,30 €	-5 889 071,07 €	-58,47
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 985 373,80 €	-5 889 071,26 €	3 903 697,46 €	66,29
TOTAL (I)	17 075 165,70 €	19 040 024,54 €	-1 964 858,84 €	-10,32
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	379 785,52 €	506 592,52 €	-126 807,00 €	-25,03
15180000 autres provisions pour risques	379 785,52 €	506 592,52 €	-126 807,00 €	-25,03
TOTAL (III)	379 785,52 €	506 592,52 €	-126 807,00 €	-25,03
DETTES				
Emprunts et dettes auprès étab. de crédits	3 514 675,80 €	2 486 416,38 €	1 028 259,42 €	41,36
16481000 EMPRUNT PALATINE 2	220 939,63 €	308 086,87 €	-87 147,24 €	-28,29
16482000 EMPRUNT BP	203 186,11 €	301 581,83 €	-98 395,72 €	-32,63
16483000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	197 599,04 €	271 870,86 €	-74 271,82 €	-27,32
16484000 EMPRUNT BP - PGE	802 000,04 €	800 000,00 €	2 000,04 €	0,25
16485000 EMPRUNT PALATINE - PGE	802 000,00 €	800 000,00 €	2 000,00 €	0,25
16486000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE PGE	640 000,00 €		640 000,00 €	
16487000 EMPRUNT BNP PGE	640 000,00 €		640 000,00 €	
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS ETS DE CREDI	3 140,54 €	1 768,25 €	1 372,29 €	77,61
51214000 BNP(ex FORTIS)		462,38 €	-462,38 €	-100,00
51220000 B. PALATINE	396,52 €		396,52 €	
51860000 Intérêts courus à payer	5 413,92 €	2 646,19 €	2 767,73 €	104,59
Emprunts et dettes financières divers	4 341 445,92 €	4 126 303,46 €	215 142,46 €	5,21
16500000 Dépôts et cautionnements reçus	3 583,38 €	6 815,09 €	-3 231,71 €	-47,42
16752000 COFACE - Avance remboursable		120 549,15 €	-120 549,15 €	-100,00
45118000 Vocalcom Espagne	997 025,51 €	997 025,51 €		
45510000 Willink	2 023 788,24 €	1 703 822,25 €	319 965,99 €	18,78
45581000 Interets WILLINK	1 317 048,79 €	1 298 091,46 €	18 957,33 €	1,46
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours	59 955,55 €	100 397,43 €	-40 441,88 €	-40,28
41910000 Clients avance & acompte	59 955,55 €	100 397,43 €	-40 441,88 €	-40,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 662 760,43 €	12 108 839,39 €	-446 078,96 €	-3,68
40100000 Fournisseurs	2 739 683,86 €	2 562 476,03 €	177 207,83 €	6,92
40101000 Fournisseurs Groupe	6 496 596,43 €	7 079 958,60 €	-583 362,17 €	-8,24
40112000 Fournisseurs Autoliquidation	162 986,08 €	473 211,00 €	-310 224,92 €	-65,56
40112100 Fournisseurs Autoliquidation Groupe	1 612 281,83 €	1 412 215,37 €	200 066,46 €	14,17
40811000 Fournisseurs autres factures non pa	651 212,23 €	580 978,39 €	70 233,84 €	12,09
Dettes fiscales et sociales	6 012 489,82 €	3 501 932,42 €	2 510 557,40 €	71,69
42100000 Rémunérations dues	432,29 €	255 758,09 €	-255 325,80 €	-99,83
42120000 Personnel Notes de frais	5 949,19 €	13 647,20 €	-7 698,01 €	-56,41
42200000 Comités d'entreprise, d'établisseme	43,08 €	10 494,45 €	-10 451,37 €	-99,59

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
42700000 Personnel oppositions	251,42 €	2 909,83 €	-2 658,41 €	-91,36
42820000 Provision congés payés	324 191,51 €	356 523,52 €	-32 332,01 €	-9,07
42860000 Autres charges à payer	198 650,64 €	272 831,45 €	-74 180,81 €	-27,19
42861000 Prime Vacances	24 378,79 €	24 809,60 €	-430,81 €	-1,74
42862000 Pers.autr.charges à payer	10 512,00 €		10 512,00 €	
43100000 Urssaf	3 152 796,24 €	732 446,70 €	2 420 349,54 €	330,45
43710000 Ag2r	615 456,94 €	466 805,76 €	148 651,18 €	31,84
43739000 Allianz/Mutuelle&Prévoyance	47 258,12 €	53 951,86 €	-6 693,74 €	-12,41
43740000 Pole Emploi Services	1 708,25 €	1 036,00 €	672,25 €	64,89
43820000 Chg.social/congés à payer	142 341,86 €	157 118,26 €	-14 776,40 €	-9,40
43860000 Autres charges sociales à payer	135 784,54 €	168 029,73 €	-32 245,19 €	-19,19
43860500 CAISSE DES FRANCAIS A L'ETRANGER		2 718,00 €	-2 718,00 €	-100,00
43861000 Charg.social. / prime vacances	12 189,67 €	12 404,80 €	-215,13 €	-1,73
44210000 Impot a la source	53 650,41 €	52 641,29 €	1 009,12 €	1,92
44400000 Impots sur les benefices	60 246,52 €	13 900,36 €	46 346,16 €	333,42
44551090 TVA à décaisser Argentine	15 596,16 €	5 440,71 €	10 155,45 €	186,66
44571000 Tva collectée 20%	556 913,40 €	246 835,83 €	310 077,57 €	125,62
44571010 Tva Collectée 20 % Clients douteux	137 256,07 €	149 255,11 €	-11 999,04 €	-8,04
44571110 TVA collectée -19.6% ancien taux		11 195,62 €	-11 195,62 €	-100,00
44571300 TVA collectée 8.50%	1 927,19 €	156,67 €	1 770,52 €	1130,10
44571310 TVA Collectée douteux 8.5%	546,52 €	546,52 €		
44571500 Tva due prestations CEE art 283-2	392 888,40 €	360 536,85 €	32 351,55 €	8,97
44586000 Tva s/fact.non parvenues		36 096,62 €	-36 096,62 €	-100,00
44586100 Tva/avoirs à recevoir	4 140,91 €	2 043,30 €	2 097,61 €	102,66
44587000 Tva s/fact.à établir	55 174,48 €		55 174,48 €	
44860000 Etat charges à payer	1 696,00 €		1 696,00 €	
44863000 Format. continue à payer	20 993,86 €	20 588,68 €	405,18 €	1,97
44863700 Cotisation s/ valeur ajoutée Entrep	90,00 €	31 472,00 €	-31 382,00 €	-99,71
44865000 Tvts à payer	3 429,00 €	3 407,00 €	22,00 €	0,65
44866000 Taxe hand. à payer	12 339,00 €	12 740,00 €	-401,00 €	-3,15
44867000 Effort construction	23 657,36 €	23 590,61 €	66,75 €	0,28
Autres dettes	1 951 306,01 €	1 189 482,36 €	761 823,65 €	64,05
41100000 Clients France 20%	3 227,93 €		3 227,93 €	
41101000 Clients Groupe VOCALCOM France		443 704,44 €	-443 704,44 €	-100,00
41121000 Clients groupe VOCALCOM Hors UE	629 936,33 €		629 936,33 €	
41167000 DAILLY B PALATINE		236 401,60 €	-236 401,60 €	-100,00
41191000 Clients Groupe VOCALCOM UE		272 462,03 €	-272 462,03 €	-100,00
41980000 Client.avoir à établir	1 317 384,00 €	233 466,24 €	1 083 917,76 €	464,27
46860000 Divers charges a payer	757,75 €	3 448,05 €	-2 690,30 €	-78,02
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	910 857,77 €	728 564,88 €	182 292,89 €	25,02
48710000 Produits constatés d'avance	910 857,77 €	728 564,88 €	182 292,89 €	25,02
TOTAL (IV)	28 453 491,30 €	24 241 936,32 €	4 211 554,98 €	17,37
Ecarts de conversion passif (V)		2 540,29 €	-2 540,29 €	-100,00
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	45 908 442,52 €	43 791 093,67 €	2 117 348,85 €	4,84

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	90 565,00 €		90 565,00 €	
70700100 Ventes de matériel France 20%	90 565,00 €		90 565,00 €	
Production vendue de biens		16 028,43 €	-16 028,43 €	-100,00
Production vendue de services	14 945 013,00 €	14 526 003,08 €	419 009,92 €	2,88
Chiffres d'affaires nets	15 035 578,00 €	14 542 031,51 €	493 546,49 €	3,39
Production immobilisée	1 786 763,00 €	1 552 407,72 €	234 355,28 €	15,10
72100000 Production immo.incorporel.	1 786 763,00 €	1 552 407,72 €	234 355,28 €	15,10
Subvention d'exploitation	3 999,96 €		3 999,96 €	
74000000 Subvention	3 999,96 €		3 999,96 €	
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	685 497,17 €	558 577,61 €	126 919,56 €	22,72
78150000 reprise prov risques & ch exploitat	11 790,00 €	495 734,22 €	-483 944,22 €	-97,62
78174000 Repr./prov clts douteux	634 938,52 €	7 136,47 €	627 802,05 €	8797,10
79150000 Transfert de chg - Avantage en nat	19 416,47 €	1 281,30 €	18 135,17 €	1415,37
79161320 Transfert de charges - loyer	19 734,68 €	19 734,68 €		
79164100 Transfert de charges salaires	-382,50 €	34 690,94 €	-35 073,44 €	-101,10
Autres produits	11 952,71 €	-3 157,92 €	15 110,63 €	478,50
75800000 Prod.divers de gest.cour.	11 952,71 €	-3 157,92 €	15 110,63 €	478,50
Total des produits d'exploitation (I)	17 523 790,84 €	16 649 858,92 €	873 931,92 €	5,25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat mat. 1ère et autres appro.	266 864,39 €	316 500,59 €	-49 636,20 €	-15,68
60174000 Achats licences et logiciels	266 864,39 €	316 500,59 €	-49 636,20 €	-15,68
Autres achats et charges externes	9 106 102,43 €	8 900 099,29 €	206 003,14 €	2,31
60400000 Achats d'etudes et de ps	219 325,50 €	278 023,38 €	-58 697,88 €	-21,11
60400002 Achats communications tél. asp	1 461 231,79 €	1 491 090,41 €	-29 858,62 €	-2,00
60400003 Transport, droits de douane & MB AR	121 722,93 €	118 727,49 €	2 995,44 €	2,52
60420000 Maintenance outils	1 687,50 €		1 687,50 €	
60430000 Achats communications tél refacturé	55 894,35 €	65 000,56 €	-9 106,21 €	-14,01
60440000 Déplacements,missions, réceptions r	230,00 €	1 598,90 €	-1 368,90 €	-85,62
60460000 Autres frais refacturés	1 073 530,76 €	880 581,05 €	192 949,71 €	21,91
60479100 Frais refact. transfert de charges	19 734,68 €	19 734,68 €		
60490000 Coût Salesforce/Amazon Rental Saas	667 335,96 €	598 595,13 €	68 740,83 €	11,48
60610000 Edf - gdf	12 389,41 €	12 054,19 €	335,22 €	2,78
60620000 Carburant	3 656,77 €	2 722,51 €	934,26 €	34,32
60630000 Fournitures consommables	6 684,04 €	18 449,03 €	-11 764,99 €	-63,77
60631000 Petits Equipements	11 880,67 €	343,00 €	11 537,67 €	3363,75
60640000 Fournitures administrativ	24 184,08 €	16 901,11 €	7 282,97 €	43,09
60940000 RRR Obtenus Etudes et PS	-1 000,00 €		-1 000,00 €	
61100000 Sous-traitance R&D	169 085,00 €	497 951,80 €	-328 866,80 €	-66,04
61113000 Sous-traitance RH	48 150,00 €		48 150,00 €	
61114000 Sous-traitance marketing	30 100,00 €		30 100,00 €	
61115000 Sous-traitance réseau interne	27 300,00 €		27 300,00 €	
61116000 -Sous traitance diverses	115 520,00 €		115 520,00 €	
61117000 Sous-traitance Cloud	21 520,00 €		21 520,00 €	
61120000 Prestation Engineering	217 500,00 €	598 500,00 €	-381 000,00 €	-63,66
61320000 Location immobilière	653 102,29 €	521 450,52 €	131 651,77 €	25,25
61321100 Location archivage	2 139,68 €	2 092,87 €	46,81 €	2,24
61322000 Location pkg mahon/carnot	14 160,96 €	14 042,76 €	118,20 €	0,84
61350000 Locations Matériel	48 565,44 €	55 823,72 €	-7 258,28 €	-13,00
61351000 Location véhicule - longue durée	35 743,39 €	28 985,89 €	6 757,50 €	23,31
61351200 Location vehicules	3 058,70 €		3 058,70 €	
61352000 Location licences / Baies	259 815,97 €	222 162,75 €	37 653,22 €	16,95
61400000 Charges locatives	94 789,49 €	79 824,74 €	14 964,75 €	18,75
61500000 Entr.s/biens mobiliers	45 059,06 €	40 442,93 €	4 616,13 €	11,41
61520000 Entr.s/biens immobiliers	63 370,44 €	51 686,10 €	11 684,34 €	22,61
61522000 Ménage	2 743,97 €	3 054,27 €	-310,30 €	-10,16
61551000 Entretien véhicules	3 716,25 €		3 716,25 €	
61600000 Assurances Multirisques	8 518,80 €	10 348,37 €	-1 829,57 €	-17,68
61601000 Assurance rc	62 545,96 €	52 123,24 €	10 422,72 €	20,00

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	En valeur	En %
61620000 Assurance véhicules	7 611,04 €	5 918,11 €	1 692,93 €	28,61
61690000 Assurances divers	8 157,44 €	919,51 €	7 237,93 €	787,15
61810000 Documentation	880,32 €	518,19 €	362,13 €	69,88
61850000 Frais de colloques, séminaires, con	852,60 €	2 250,00 €	-1 397,40 €	-62,11
62110000 Personnel intérimaire	140 771,06 €	67 712,37 €	73 058,69 €	107,90
62111000 Salaires et charges Filiales	1 073 348,56 €	786 191,81 €	287 156,75 €	36,53
62140000 Personnel détaché ou prêté à l'entr	6 457,92 €	11 081,56 €	-4 623,64 €	-41,72
62260000 Honoraires autres	55 547,11 €	158 607,15 €	-103 060,04 €	-64,98
62262000 Honoraires Expert-comptable	61 582,78 €	71 210,09 €	-9 627,31 €	-13,52
62262500 Honoraires cac	94 461,30 €	63 996,32 €	30 464,98 €	47,60
62263000 Honoraires juridique	120 534,62 €	88 968,20 €	31 566,42 €	35,48
62264000 Honoraires apporteurs affaires	344 965,60 €	422 099,23 €	-77 133,63 €	-18,27
62264100 Honoraires Sarah Renard	105 005,03 €	71 987,28 €	33 017,75 €	45,87
62264200 Honoraires AI Mustashara	96 964,33 €	75 945,47 €	21 018,86 €	27,68
62265000 Honoraires recrutement	285 620,46 €	276 960,00 €	8 660,46 €	3,13
62266000 Honoraires RH	16 378,00 €	15 672,40 €	705,60 €	4,50
62267000 Management Fees Groupe	132 982,87 €	81 022,59 €	51 960,28 €	64,13
62270000 Frais d'acte & contentieux	424,80 €	6 659,79 €	-6 234,99 €	-93,62
62280000 Frais de formation	489,80 €	-1 200,00 €	1 689,80 €	140,82
62313000 Adhésions/Partnership	4 365,70 €		4 365,70 €	
62314000 Lead Generation	93 417,76 €	38 204,87 €	55 212,89 €	144,52
62315000 Web Marketing	47 605,98 €	74 458,80 €	-26 852,82 €	-36,06
62330000 Salons	136 754,68 €		136 754,68 €	
62340000 Goodies et collaterals	24 416,98 €	12 898,89 €	11 518,09 €	89,30
62360000 Public relations/Communication	119 067,90 €	196 400,37 €	-77 332,47 €	-39,37
62390000 Autres dépenses marketing	73 954,46 €	370,33 €	73 584,13 €	19869,88
62410000 Transport & coursier	431,77 €	3 353,36 €	-2 921,59 €	-87,12
62500000 Boissons	6 910,42 €	11 268,99 €	-4 358,57 €	-38,68
62510000 Déplacements	275 976,29 €	393 726,77 €	-117 750,48 €	-29,91
62560000 Missions	12 000,49 €	20 270,74 €	-8 270,25 €	-40,80
62570000 Réception	14 504,22 €		14 504,22 €	
62600000 Frais postaux	2 363,48 €	3 411,43 €	-1 047,95 €	-30,72
62610000 Telephone	41 389,20 €	132 520,42 €	-91 131,22 €	-68,77
62614000 Telephone portable	12 384,87 €	14 177,68 €	-1 792,81 €	-12,65
62620000 Internet/adsl	27 796,13 €	42 924,00 €	-15 127,87 €	-35,24
62700000 Services bancaires	53 157,62 €	65 049,17 €	-11 891,55 €	-18,28
62810000 Cotisations	135,00 €	792,00 €	-657,00 €	-82,95
62880000 Traitement des déchets	1 440,00 €	1 440,00 €		
Impôts, taxes et versements assimilés	271 106,64 €	331 425,36 €	-60 318,72 €	-18,20
63120000 Taxe apprentissage	35 749,10 €	35 044,97 €	704,13 €	2,01
63180000 Taxe handicapés	11 340,00 €	14 400,06 €	-3 060,06 €	-21,25
63330000 Formation continue	15 019,14 €	22 809,72 €	-7 790,58 €	-34,15
63331000 Taxe formation	52 687,00 €	58 031,19 €	-5 344,19 €	-9,21
63340000 Part. effort construction	23 657,36 €	23 590,61 €	66,75 €	0,28
63380000 impôts et taxes Argentine	24 610,41 €	20 259,47 €	4 350,94 €	21,48
63511200 CFE -cotisation foncière entreprise	23 346,00 €	24 182,00 €	-836,00 €	-3,46
63511300 CVAE -cotisation s/valeur ajoutée e	39 064,00 €	83 834,00 €	-44 770,00 €	-53,40
63513000 Taxe foncière & bureaux	42 824,63 €	45 757,59 €	-2 932,96 €	-6,41
63514000 Taxes/vehicul.de societes TVTS	3 735,00 €	2 388,75 €	1 346,25 €	56,36
63540000 Droits enregist.et timbre	28,00 €		28,00 €	
63580000 Impôts et taxes divers	-954,00 €	1 127,00 €	-2 081,00 €	-184,65
Salaires et traitements	5 432 087,11 €	5 370 469,65 €	61 617,46 €	1,15
64100000 Remunerations personnel	4 282 139,09 €	4 178 146,59 €	103 992,50 €	2,49
64115000 Avantages en Nature	19 416,47 €	1 281,30 €	18 135,17 €	1415,37
64119000 rémunérations Argentine	177 261,08 €	159 030,39 €	18 230,69 €	11,46
64120000 Congés payés	191 267,74 €	79 766,48 €	111 501,26 €	139,78
64125000 IJSS Indemnité jrn.sec.sociale	-25 186,22 €	4 429,46 €	-29 615,68 €	-668,61
64130000 Primes et gratifications	520 638,50 €	513 906,28 €	6 732,22 €	1,31
64134000 Commissions	276 723,00 €	161 399,00 €	115 324,00 €	71,45
64140500 Activité partiel		12 010,12 €	-12 010,12 €	-100,00
64140800 Indemnités transactionnelles	21 212,12 €	112 756,00 €	-91 543,88 €	-81,19
64141000 Indemnités transactions		3 659,53 €	-3 659,53 €	-100,00
64143000 Remboursement transport	17 567,48 €	14 821,35 €	2 746,13 €	18,53
64182000 Provision congés payés	-32 836,41 €	54 696,54 €	-87 532,95 €	-160,03
64183000 Provision primes astreintes et Heur	3 004,23 €	1 331,75 €	1 672,48 €	125,59
64184000 Provision Commissions	-57 664,37 €	43 816,79 €	-101 481,16 €	-231,60
64184100 Provision Commissions Argentine	50 070,40 €	17 992,07 €	32 078,33 €	179,85
64187000 Provision Autres charges de person	-11 526,00 €	11 526,00 €	-23 052,00 €	-200,00
Charges sociales	2 564 946,96 €	2 434 444,68 €	130 502,28 €	5,36
64510000 Urssaf	1 540 683,23 €	1 408 904,60 €	131 778,63 €	9,35

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	En valeur	En %
64537100 Ag2r	537 998,68 €	507 223,78 €	30 774,90 €	6,07
64537300 Crica		8 676,46 €	-8 676,46 €	-100,00
64537500 Allianz/Mutuelle&Prevoyance	145 438,53 €	138 789,26 €	6 649,27 €	4,79
64540000 Pole Emploi Services	210 727,12 €	199 824,00 €	10 903,12 €	5,46
64582000 Provision Ch.Soc s/ Congés payés	-14 776,40 €	-5 109,27 €	-9 667,13 €	-189,21
64583000 Provision ch. soc s/ primes astrein	1 501,84 €	665,87 €	835,97 €	125,55
64584000 provision ch.soc s/ commissions	-28 832,19 €	-8 091,60 €	-20 740,59 €	-256,32
64587000 Prov. Chs Soc. / Autres charges de	-5 130,00 €	5 130,00 €	-10 260,00 €	-200,00
64720000 versements aux comités d'entreprise	79 505,52 €	79 462,45 €	43,07 €	0,05
64740000 Tickets restaurant	81 580,93 €	80 344,81 €	1 236,12 €	1,54
64750000 Médecine du travail	9 601,00 €	8 872,00 €	729,00 €	8,22
64760000 Autres charges sociales	6 648,70 €	9 752,32 €	-3 103,62 €	-31,82
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	1 199 439,52 €	931 917,55 €	267 521,97 €	28,71
68111000 DAP - immo incorporelles	332 342,36 €	267 798,36 €	64 544,00 €	24,10
68111100 DAP - Immos incorp. R&D	758 659,14 €	586 872,82 €	171 786,32 €	29,27
68112000 DAP - immos corporelles	108 438,02 €	77 246,37 €	31 191,65 €	40,38
Sur actif circulant : dot aux prov.	253 084,68 €	571 926,42 €	-318 841,74 €	-55,75
68173000 Dot.prov.depr.actifs circ		227 745,50 €	-227 745,50 €	-100,00
68174000 Dot.prov. clts douteux	252 679,73 €	344 180,92 €	-91 501,19 €	-26,59
68174100 Dot prov Dx Argentine	404,95 €		404,95 €	
Pour risques et charges : dot. aux prov	129 983,00 €	52 802,52 €	77 180,48 €	146,17
68150000 Dot.prov.risq.& chrg.expl	129 983,00 €	52 802,52 €	77 180,48 €	146,17
Autres charges	576 597,95 €	33 659,37 €	542 938,58 €	1613,04
65400000 Pertes/creances irrecoouvr	576 025,92 €	19 565,29 €	556 460,63 €	2844,12
65800000 Charges div.gest.courante	572,03 €	14 094,08 €	-13 522,05 €	-95,94
Total des charges d'exploitation (II)	19 800 212,68 €	18 943 245,43 €	856 967,25 €	4,52
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 276 421,84 €	-2 293 386,51 €	16 964,67 €	0,74
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	260 331,55 €	120 770,95 €	139 560,60 €	115,56
76300000 Intérêts groupe	59 814,24 €	61 634,27 €	-1 820,03 €	-2,95
76800000 Autres produits financiers	200 517,31 €	59 136,68 €	141 380,63 €	239,07
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 058 576,37 €	55 000,00 €	2 003 576,37 €	3642,87
78650000 reprises sur provisions pour risque	23 000,00 €	55 000,00 €	-32 000,00 €	-58,18
78662000 Reprise Provision TPN	2 035 576,37 €		2 035 576,37 €	
Différences positives de change	17,69 €	7 870,56 €	-7 852,87 €	-99,78
76600000 Gains de change	17,69 €	7 870,56 €	-7 852,87 €	-99,78
Total des produits financiers (V)	2 318 925,61 €	183 641,51 €	2 135 284,10 €	1162,75
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	42 344,26 €	61 237,14 €	-18 892,88 €	-30,85
66100000 Agios sur découvert	5,43 €	5 086,18 €	-5 080,75 €	-99,89
66116000 Intérêts sur emprunts	21 659,46 €	16 624,10 €	5 035,36 €	30,29
66160000 Intérêts escpte et autres	1 722,04 €	15 868,56 €	-14 146,52 €	-89,15
66188000 Intérêts groupe	18 957,33 €	23 658,30 €	-4 700,97 €	-19,87
Différences négatives de change	173 280,05 €	302 354,01 €	-129 073,96 €	-42,69
66600000 Pertes de change	173 280,05 €	302 354,01 €	-129 073,96 €	-42,69
Total des charges financières (VI)	215 624,31 €	363 591,15 €	-147 966,84 €	-40,70
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 103 301,30 €	-179 949,64 €	2 283 250,94 €	1268,83
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-173 120,54 €	-2 473 336,15 €	2 300 215,61 €	93,00

Détail des Comptes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 28/06/22

Devise d'édition Euro

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	70 132,22 €	120 376,59 €	-50 244,37 €	-41,74
77140000 RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	607,25 €		607,25 €	
77180000 produits exceptionnels sur opératio	69 524,97 €		69 524,97 €	
77200000 produits sur exercices antérieurs		120 376,59 €	-120 376,59 €	-100,00
Reprises sur provisions et transfert de charges	245 000,00 €	318 881,23 €	-73 881,23 €	-23,17
78750000 Reprise prov risq.&ch - exceptionn	245 000,00 €	318 881,23 €	-73 881,23 €	-23,17
Total des produits exceptionnels (VII)	315 132,22 €	439 257,82 €	-124 125,60 €	-28,26
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	29 985,87 €	773 667,77 €	-743 681,90 €	-96,12
67120000 Pénalités & amendes non déductibles		8 521,00 €	-8 521,00 €	-100,00
67121000 Pénalités déductibles	71,78 €		71,78 €	
67180000 Charges excep./op.gestion	29 914,09 €	129 855,94 €	-99 941,85 €	-76,96
67200000 charges sur exercices antérieurs		635 290,83 €	-635 290,83 €	-100,00
Charges except. sur opérations en capital	2 515 604,55 €	3 156 087,70 €	-640 483,15 €	-20,29
67510000 VC éléments actif cédés - incorpore	1 568 041,00 €		1 568 041,00 €	
67880000 Charges exceptionnelles diverses	947 563,55 €	3 156 087,70 €	-2 208 524,15 €	-69,98
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 545 590,42 €	3 929 755,47 €	-1 384 165,05 €	-35,22
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 230 458,20 €	-3 490 497,65 €	1 260 039,45 €	36,10
Impôts sur les bénéfices * (X)	-418 204,47 €	-74 762,54 €	-343 441,93 €	-459,38
69500000 Impots sur les benefices	217 954,53 €	94 649,46 €	123 305,07 €	130,28
69910000 crédit impôt recherche	-636 159,00 €	-169 412,00 €	-466 747,00 €	-275,51
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 157 848,67 €	17 272 758,25 €	2 885 090,42 €	16,70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	22 143 222,94 €	23 161 829,51 €	-1 018 606,57 €	-4,40
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-1 985 374,27 €	-5 889 071,26 €	3 903 696,99 €	66,29

VOCALCOM

Société par actions simplifiée au capital de 10.605.856 euros
Siège social : Etoile Saint-Honoré – 21-25 rue de Balzac – 75008 Paris
RCS n° 401 973 631 Paris
(La « Société »)

PROCES VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux,
Le 29 juin,
A 12h30

La soussignée,

WILLINK

Société par actions simplifiée au capital social de 62.686.538 euros, dont le siège social est sis Etoile Saint-Honoré, 21-25 rue Balzac, 75008 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 531 762 433 Paris, représentée par son Président, Monsieur Gilles RIGAL,

Associé unique (l'« **Associé unique** »),

a, conformément aux dispositions légales et statutaires, statué sur l'ordre du jour suivant :

- 1- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
- 2- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- 3- Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- 4- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Les documents mis à la disposition de l'Associé Unique étaient notamment les suivants :

- la copie des avis d'information adressés aux co-commissaires aux comptes ;
- la copie des avis d'information adressés aux membres du CSE;
- le texte des résolutions ;
- un exemplaire des statuts de la Société ;
- le rapport de gestion du Président ;
- les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 décembre 2021 ;
- les rapports général et spécial établis par les commissaires aux comptes de la Société.

Les sociétés Management Décision Audit et Grand Thornton, co-commissaires aux comptes titulaires, régulièrement informées, n'ont pas émis d'observation.

PREMIÈRE RESOLUTION

Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve les comptes sociaux annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports. En conséquence, l'Associé unique donne quitus de sa gestion au Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2021. Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, l'Associé unique constate qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit Code n'a été engagée par la Société au cours de l'exercice écoulé.

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes certifiant les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître une perte de 1.985.374 euros, décide de l'affecter en totalité au compte report à nouveau qui présentera dès lors un solde créditeur de 2.197.135 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société au 31 décembre 2021 s'élèvent à 17.075.166 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué
2018	Néant
2019	3.600.000 euros
2020	Néant

TROISIÈME RESOLUTION


Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce qui ont été conclues ou renouvelées au cours de l'exercice social clos le 31 décembre 2021.

QUATRIÈME RESOLUTION

Pouvoirs pour formalités

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large initial 'G' followed by several loops and a horizontal line at the end.

WILLINK,
Représentée par son Président,
Monsieur Gilles RIGAL

Rapport des Commissaires aux Comptes

sur les comptes annuels

VOCALCOM SAS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 10 605 856 €
21 - 25 rue de Balzac
75008 - Paris

Grant Thornton

29, rue du Pont
92200 - Neuilly-Sur-Seine

Cabinet MDA

4, avenue Hoche
75008 - Paris

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

VOCALCOM

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société VOCALCOM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VOCALCOM 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 des Commissaires 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.

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 :

- La note « Immobilisations incorporelles » du paragraphe « Présentation des principales méthodes utilisées » de l'annexe, expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement, ainsi que celles retenues par leur amortissement et nous nous sommes assurés que cette note communique une information appropriée ;
- L'évaluation des titres de participation a été effectuée en conformité avec les méthodes comptables décrites dans la note « Participations et autres titres immobilisés » du paragraphe « Présentation des principales méthodes utilisées » de l'annexe. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et avons apprécié les hypothèses retenues par la société, ainsi que les évaluations qui en résultent.

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 réglementaire

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

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 les autres documents, sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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 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.

Neuilly-sur-Seine et Paris, le 28 juin 2022

Les Commissaires aux Comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



Lionel Cudey
Associé

Cabinet MDA



Guillaume Maltot
Associé

Bilan Actif

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

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	75 390	75 390		
Concession, brevets et droits similaires	139 055	42 000	97 055	97 055
Fonds commercial	2 580 215		2 580 215	2 580 215
Autres immobilisations incorporelles	22 622 101	15 601 121	7 020 979	7 740 352
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 416 761	15 718 511	9 698 249	10 417 621
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	552 008	521 231	30 776	45 892
Autres immobilisations corporelles	1 534 438	1 147 646	386 792	171 347
Immobilisations en cours	10 901		10 901	220 431
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 097 347	1 668 877	428 470	437 670
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15 150 050	1 675 863	13 474 188	11 438 611
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	301 194		301 194	266 838
TOTAL immobilisations financières :	15 451 244	1 675 863	13 775 382	11 705 450
ACTIF IMMOBILISÉ	42 965 352	19 063 251	23 902 101	22 560 741
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	257 159	252 931	4 228	3 183
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	257 159	252 931	4 228	3 183
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	33 543		33 543	19 160
Créances clients et comptes rattachés	18 045 679	3 720 316	14 325 363	13 846 002
Autres créances	8 393 835	2 918 916	5 474 920	5 074 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	26 473 057	6 639 232	19 833 825	18 939 310
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 681 715		1 681 715	1 794 269
Charges constatées d'avance	484 708		484 708	493 590
TOTAL disponibilités et divers :	2 166 423		2 166 423	2 287 859
ACTIF CIRCULANT	28 896 639	6 892 163	22 004 476	21 230 353
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	1 866		1 866	
TOTAL GÉNÉRAL	71 863 857	25 955 414	45 908 443	43 791 094

Bilan Passif

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 605 856	10 605 856	10 605 856
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 894 144	2 894 144
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	55 011	37 165
Réserve légale	1 060 586	1 060 586
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	262 425	259 757
Autres réserves	8	8
Report à nouveau	4 182 509	10 071 580
Résultat de l'exercice	(1 985 374)	(5 889 071)
TOTAL situation nette :	17 075 166	19 040 025
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	17 075 166	19 040 025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	379 786	506 593
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	379 786	506 593
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 514 676	2 486 416
Emprunts et dettes financières divers	4 341 446	4 126 303
TOTAL dettes financières :	7 856 122	6 612 720
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	59 956	100 397
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 662 760	12 108 839
Dettes fiscales et sociales	6 012 490	3 501 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 951 306	1 189 482
TOTAL dettes diverses :	19 626 556	16 800 254
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	910 858	728 565
DETTES	28 453 491	24 241 936
Ecarts de conversion passif		2 540
TOTAL GÉNÉRAL	45 908 443	43 791 094

Compte de Résultat (Première Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	90 565		90 565	
Production vendue de biens				16 028
Production vendue de services	11 291 386	3 653 628	14 945 014	14 526 003
Chiffres d'affaires nets	11 381 951	3 653 628	15 035 579	14 542 031
Production stockée			1 786 763	1 552 408
Production immobilisée			4 000	
Subventions d'exploitation			685 497	558 578
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			11 953	(3 158)
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 523 792	16 649 858
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			266 864	316 501
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			9 106 102	8 900 099
TOTAL charges externes :			9 372 967	9 216 600
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			271 107	331 425
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 432 087	5 370 470
Charges sociales			2 564 947	2 434 445
TOTAL charges de personnel :			7 997 034	7 804 914
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 199 440	931 918
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			253 085	571 926
Dotations aux provisions pour risques et charges			129 983	52 803
TOTAL dotations d'exploitation :			1 582 507	1 556 646
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			576 598	33 659
CHARGES D'EXPLOITATION			19 800 213	18 943 245
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(2 276 421)	(2 293 387)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(2 276 421)	(2 293 387)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	260 332	120 771
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 058 576	55 000
Différences positives de change	18	7 871
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 318 926	183 642
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 344	61 237
Différences négatives de change	173 280	302 354
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	215 624	363 591
RÉSULTAT FINANCIER	2 103 301	(179 950)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(173 120)	(2 473 337)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 132	120 377
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	245 000	318 881
	315 132	439 258
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 986	773 668
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 515 605	3 156 088
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 545 590	3 929 755
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(2 230 458)	(3 490 498)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(418 204)	(74 763)
TOTAL DES PRODUITS	20 157 850	17 272 758
TOTAL DES CHARGES	22 143 223	23 161 830
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 985 373)	(5 889 072)

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 45.908.443€.

Le résultat net comptable est une perte de 1.985.374€.

FAITS MARQUANTS

Crise Sanitaire

L'année 2021 a continué à être impactée par la pandémie induite par la propagation de la Covid-19. Dans ce contexte économique global incertain, il reste encore difficile d'évaluer les impacts concrets de cette crise sanitaire sur le Groupe.

En juin 2021, la société Vocalcom SAS a bénéficié d'un second Prêt Garanti par l'Etat (PGE) pour un montant global s'élevant à 1.280.000 €. Ces derniers ont été consentis par les banques BNP (640 000€) et Caisse d'Epargne (640 000€).

Production Immobilisée

Au 31 décembre 2021, une production immobilisée a été constatée à hauteur de 1.787K euros et une charge d'amortissement R&D constatée à hauteur de 759K euros.

Liquidité et continuité d'exploitation

L'épidémie de Covid-19 a généré une grande incertitude sur l'économie mondiale et sur l'activité opérationnelle de nombreux secteurs dont le secteur dans lequel évolue la Société. Elle s'est organisée rapidement afin d'assurer la continuité de l'exploitation.

Ces efforts ont conduit à maintenir un équilibre financier et à assurer la continuité d'exploitation de la Société sur les 12 prochains mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et méthodes comptables admises en France. Les comptes ont été arrêtés suivant les dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatifs au Plan Comptable Général et aux règlements suivants en vigueur ainsi qu'en fonction des normes spécifiques de la profession

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

Vocalcom SAS n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, mais l'information est présentée en note de l'annexe dans l'état des engagements financiers.

COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes et méthodes du Plan Comptable Général et selon les mêmes règles et principes que les comptes arrêtés au 31 décembre 2020. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

Pour établir ses comptes annuels, la direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations.

Les montants qui figureront dans ses futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes.

Les principales estimations significatives faites par la direction de la société portent notamment sur les immobilisations incorporelles et les provisions.

PRESENTATION DES PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisation incorporelles (frais de recherche et de développement)

Phase de développement

Des frais de recherche et développement peuvent être inscrits à l'actif du bilan lorsque les conditions suivantes sont simultanément remplies :

- Les projets sont nettement individualisés
- Les coûts sont distinctement établis

- Les projets ont de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale
- Les frais de recherche et développement ne répondant pas à l'ensemble des critères ci-dessus sont constatés dans les charges de l'exercice au cours de l'exercice duquel ils sont engagés.

Tant qu'il n'y a pas de mise en vente ou de début d'utilisation du logiciel, les frais de recherche et développement sont inscrits en Immobilisations en Cours.

Vocalcom procède à une évaluation périodique de la faisabilité technologique et commerciale de chaque développement. En cas de remise en cause de cette faisabilité, il est procédé à l'amortissement exceptionnel de la valeur résiduelle des frais de recherche et développement immobilisés.

Phase de commercialisation

Dès que le logiciel ou la nouvelle fonctionnalité est achevé et disponible pour la commercialisation, les frais de recherche et développement sont portés pour leur valeur totale en « Projet R&D ». Ils sont amortis sur une durée appréciée en fonction de leur durée de vie utile sur une période de 5 ans maximum à compter du 1^{er} jour du semestre suivant leur transfert.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

L'application des règlements n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 n'a pas eu d'incidence sur les comptes dans la mesure où les immobilisations utilisées par la société ne sont pas décomposables. L'analyse des durées d'utilisation des biens immobilisés ne fait pas ressortir de différence par rapport aux durées d'usage.

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

- Frais de recherche et développement	3-5 ans
- Logiciels / licences	1 à 5 ans
- Agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ou 4 ans
- Mobilier de bureau et salons	2 à 10 ans

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation acquis au cours de l'exercice sont valorisés au coût d'acquisition qui est constitué du prix d'achat majoré des frais d'acquisition directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des dépréciations estimées nécessaires, estimées en fonction de leur valeur d'usage.

Les autres immobilisations financières sont appréciées à leur valeur nominale sous réserve d'éventuelles provisions. Les titres ont été appréciés par filiale en tenant compte de leur situation à fin 2016, de leur perspective commerciale et réorganisation locale. L'application de ces méthodes a eu pour conséquence de constater certaines dépréciations de titres et de comptes courants inscrits à l'actif.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, côtés ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

A condition que leur évolution ne résulte pas de circonstances accidentelles, les éléments suivants peuvent être pris en considération pour cette estimation : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspectives de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Stocks

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale.

La règle de dépréciation en vigueur pour les créances hors groupes est la suivante :

- Pour les créances inférieures à 1 an et dont l'échéance est dépassée, une analyse particulière est réalisée afin de s'assurer de leur recouvrabilité ;
- Après une analyse approfondie de sinistralité, les créances avec une antériorité supérieure à 1 an et sans aucun règlement sur les 12 derniers mois sont dépréciées à hauteur de 100%.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Provisions pour risques & charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées, lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers sans contrepartie.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

Contrôle URSSAF

Un contrôle est intervenu au cours de l'exercice 2013 portant sur les années 2010, 2011 et 2012. Ce contrôle a conduit à une proposition de redressement des cotisations à hauteur de 282 390 €. En date du 19 décembre 2013, la Société a présenté un recours devant la commission de recours amiable à l'encontre de cette décision après notification par l'URSSAF. Le montant du redressement final estimé à fin 2015 par la Société s'élève à 245 000 €. Ce montant est provisionné pour 245 000 €. Le 23 février 2018 le TASS a rendu un jugement, susceptible d'appel, annulant 3 chefs de redressement pour un montant de 39 889€. La société a interjeté appel pour contester les chefs de redressement maintenus.

A fin 2020, le litige était encore en cours devant le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale de Paris.

Le 12 novembre 2021, la cour d'Appel de Paris a débouté l'URSSAF de l'entièreté de ses demandes.

Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui, en raison de leur nature, ou de leur caractère inhabituel et de leur non-réurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la société, tels que les cessions d'immobilisations, les litiges portés devant les tribunaux, etc.

Reconnaissance du Chiffre d'Affaires

- Ventes de licences et matériels associés :

Pour les ventes de licences et matériels associés, le chiffre d'affaires est constaté lorsque les risques et avantages sont transférés au client. Ce transfert a lieu à la date de mise en service.

- Locations de licences en mode Saas (Software as a service) et services associés :

Pour les locations de licences en mode Saas, la reconnaissance du revenu est enregistrée prorata temporis sur la durée du contrat.

- Maintenance :

Le chiffre d'affaires relatif à ces prestations est enregistré prorata temporis sur la durée du contrat.

AUTRES INFORMATIONS**Entité consolidante**

Les comptes de VOCALCOM font l'objet d'une consolidation par la SAS WILLINK.

Créance Crédit d'Impôt Recherche (CIR) et Crédit Impôt Innovation

Le crédit d'impôt recherche (CIR) comptabilisé sur l'exercice 2021 s'élève à 636.159€ dans le cadre du développement de logiciels figurant à l'actif du bilan pour 1.786.763€ en production immobilisée au titre de l'exercice.

Livraison à soi-même

Les projets activés sur l'exercice sont les suivants :

- INTERFACE HERMES V6 / 360
- INTERFACE SALESFORCE
- BASE DE DONNEES POUR APPLICATION

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires de commissaires aux comptes au titre de la mission légale s'élève à 100.206€ pour l'exercice.

Intégration Fiscale

Depuis le 1er janvier 2012, la société est placée sous le régime de l'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la société WILLINK.

La charge d'impôt sur les bénéfices a été calculée et comptabilisée sur l'exercice comme en l'absence d'intégration fiscale.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Fonds commercial

Un test de dépréciation est effectué à chaque clôture en l'absence des amortissements en raison de la durée de vie non limitée dudit fonds commercial.

Indemnité de départ à la retraite

Les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation, mais d'une mention dans l'annexe.

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées à la valeur probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice, au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable. Elles sont calculées selon la méthode rétrospective de l'ANC 2021 en fonction des principales hypothèses suivantes.

Les principales hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 0,25 %
- Revalorisation des salaires : 3 % pour les cadres et 2 % pour les non-cadres
- Charges sociales : 45 %
- Turn over : 8 %
- Table de mortalité : TPRV 93
- Mode de départ : Départ à la retraite à l'initiative du salarié
- Age de départ : 65 ans pour les cadres et 63 ans pour les non-cadres
- Convention collective : SYNTEC

La méthode et les hypothèses retenues cette année ont été ajustées pour mieux correspondre aux spécificités du Groupe.

Les modifications des hypothèses de calcul des engagements de retraite constituent des changements d'estimation. Les écarts en résultant constituent un élément du résultat d'exploitation.

Avec ces hypothèses, l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 417.606€ charges comprises.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conflit international

Le début de l'exercice 2022 est marqué par le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie. Il constitue une source potentielle de risques et d'incertitudes fortes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

La société reste attentive aux effets indirects du conflit et des sanctions imposées à la Russie sur ses activités. Aucune incidence significative sur l'activité VOCALCOM n'a été identifiée à date de publication.

Immobilisations

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	75 390		
Autres immobilisations incorporelles	24 943 502		5 281 276
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 018 892		5 281 276
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	544 448		7 560
Installations générales, agencements et divers	178 012		216 195
Matériel de transport	698		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 017 821		110 555
Emballages récupérables et divers	18 972		
Immobilisations corporelles en cours	220 431		2 151
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 980 381		336 461
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15 150 050		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	266 838		48 835
TOTAL immobilisations financières :	15 416 889		48 835
TOTAL GÉNÉRAL	42 416 161		5 666 572

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			75 390	
Autres immobilisations incorporelles		4 883 407	25 341 371	
TOTAL immobilisations incorporelles :		4 883 407	25 416 761	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			552 008	
Inst. générales, agencements et divers			394 208	
Matériel de transport		698		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		7 117	1 121 259	
Emballages récupérables et divers			18 972	
Immobilisations corporelles en cours		211 681	10 901	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		219 496	2 097 347	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 150 050	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		14 480	301 194	
TOTAL immobilisations financières :		14 480	15 451 244	
TOTAL GÉNÉRAL		5 117 383	42 965 352	

Amortissements

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

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.	75 390			75 390
Autres immobilisations incorporelles	14 525 880	1 126 493	9 251	15 643 122
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 601 270	1 126 493	9 251	15 718 512
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	498 555	22 676		521 231
Inst. générales, agencements et divers	86 455	34 742		121 197
Matériel de transport	698		698	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	957 003	76 068	6 623	1 026 449
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 542 711	133 487	7 320	1 668 877
TOTAL GÉNÉRAL	16 143 981	1 259 979	16 571	17 387 389

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	1 126 493		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 126 493		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	22 676		
Installations générales, agencements et divers	34 742		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	76 068		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	133 486		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	1 259 979		

Fonds Commercial

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FONDS CRM	31 106			31 106	
FONDS ASTEN	66 056			66 056	
FONDS REPRISE TUP PHONETIC			12 196	12 196	
FONDS PHONETIC			2 470 858	2 470 858	
TOTAL	97 162		2 483 054	2 580 216	
RAPPEL : Fonds commercial				2 580 216	

VOCALCOM

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période 31-12-2021

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis./Dépréciations	Valeur nette
Frais de recherche et développement	75 390,00	75 390,00	0,00
Marque	139 055,00	42 000,00	97 055,00
Fonds commercial	109 358,00	0,00	109 358,00
Mali de fusion TUP Phonetic	2 470 857,00	0,00	2 470 857,00
Logiciels / Licences	7 999 998,00	7 772 324,00	227 674,00
Licences ASP	16 710,00	0,00	16 710,00
Projets R&D	11 039 316,00	7 828 797,00	3 210 519,00
Matériel mis en location + Matériel cloud	540 726,00	509 950,00	30 776,00
Mat. Développement ip pour opé	11 281,00	11 281,00	0,00
Aménagement, agenc. instal. divers	394 208,00	121 197,00	273 011,00
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et informatique	836 187,00	754 934,00	81 253,00
Mobilier	285 072,00	271 515,00	13 557,00
Autres immobilisations corporelles	18 972,00	0,00	18 972,00
Immobilisations corporelles en cours	10 901,00	0,00	10 901,00
Immobilisations incorporelles en cours	3 566 077,00	0,00	3 566 077,00
Participations Vocalcom Finance	1 200,00		1 200,00
Participations Vocalcom Maghreb	3 149 510,00	552 000,00	2 597 510,00
Participations Vocalcom Canada	552 863,00	552 863,00	0,00
Participations Vocalcom UK	1,00		1,00
Participations Vocalcom Tunisie	1 002 400,00		1 002 400,00
Participations Vocalcom N/V	2 035 576,00		2 035 576,00
Participations Vocalcom Brésil	3 879 087,00	571 000,00	3 308 087,00
Participations Vocalcom Technology	4 529 413,00		4 529 413,00
Dépôts et cautions	301 194,00		301 194,00
TOTAL	42 965 352,00	19 063 251,00	23 902 101,00

Provisions Inscrites au Bilan

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

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				
	506 593	129 983	256 790	379 786
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	506 593	129 983	256 790	379 786

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				
	3 711 439		2 035 576	1 675 863
	253 319		388	252 931
	4 102 756	253 070	635 509	3 720 316
	2 941 916		23 000	2 918 916
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	11 009 430	253 070	2 694 473	8 568 026

TOTAL GÉNÉRAL	11 516 022	383 053	2 951 263	8 947 811
----------------------	-------------------	----------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

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			
Autres immobilisations financières	301 194		301 194
TOTAL de l'actif immobilisé :	301 194		301 194
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3 853 340		3 853 340
Autres créances clients	14 192 339	14 192 339	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	3 071	3 071	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 584	10 584	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 845 556	1 845 556	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 141	3 141	
État - Divers			
Groupe et associés	5 587 960	5 587 960	
Débiteurs divers	943 524	943 524	
TOTAL de l'actif circulant :	26 439 514	22 586 175	3 853 340
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	484 708	484 708	

TOTAL GÉNÉRAL	27 225 417	23 070 883	4 154 534
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

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				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	3 514 676	309 678	3 204 998	
Emprunts et dettes financières divers	3 583		3 583	
Fournisseurs et comptes rattachés	11 662 760	11 662 760		
Personnel et comptes rattachés	564 409	564 409		
Sécurité sociale et autres organismes	4 107 536	4 107 536		
Impôts sur les bénéfices	60 247	60 247		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 164 443	1 164 443		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	115 856	115 856		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 337 863	4 337 863		
Autres dettes	1 951 306	1 951 306		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	910 858	910 858		

TOTAL GÉNÉRAL	28 393 536	25 184 955	3 208 581
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

Composition du Capital Social

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	662866	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	662866	16

Capital social = 10.605.856 Euros

Tableau de variation des Capitaux Propres

Période du 01/01/21 au 31/12/21

VOCALCOM

Libellé	Ouverture exercice	Augmentation	Dividendes	Diminution	Clôture exercice
Capital souscrit versé	10 605 856,00				10 605 856,00
Prime d'apport	2 894 144,00				2 894 144,00
Réserve légale	1 060 586,00				1 060 586,00
Réserves indisponibles	268 113,73				268 113,73
Réserve spéciale conversion	- 8 356,77	2 668,38			- 5 688,39
Ecart de réévaluation	37 164,76	17 846,39			55 011,15
Autres réserves	7,78				7,78
Report à nouveau créditeur	10 071 580,30			5 889 071,26	4 182 509,04
Résultat exercice 2020	- 5 889 071,26	5 889 071,26			-
Dividendes					
Résultat exercice 2021				1 985 373,80	- 1 985 373,80
	19 040 024,54	5 909 586,03		7 874 445,06	17 075 165,51

Charges à Payer

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

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	3 141
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	651 212
Dettes fiscales et sociales	910 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	5 414
Autres dettes	1 318 142
TOTAL	2 888 163

Charges et Produits Constatés d'Avance

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	484 708	910 858
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	484 708	910 858

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	15 035 579

TOTAL	15 035 579
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	11 381 951
EXPORT	3 653 628

TOTAL	15 035 579
--------------	-------------------

Engagements Financiers

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		301 194
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		417 606
Autres engagements donnés :		2 740 621
Nantissement titres	102 544	
Gage espèces	46 077	
Engagements hors bilan		
PGE 2020	1 440 000	
PGE 2021	1 152 000	

TOTAL	3 459 421
--------------	------------------

ENGAGEMENTS RECUS		Montant
Avals et cautions et garanties		3 583
Autres engagements reçus :		103 263
Banque PALATINE - Garantie A Première Demande (GAPD)	103 263	

TOTAL	106 846
--------------	----------------

Effectif Moyen

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 28/06/22
Devise d'édition Euro

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	64	2
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	87	2

VOCALCOM

Tableau des filiales et participations

Filiales 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
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
VOCALCOM MAGHREB	47 870	773 192	100	3 149 510	2 597 510	51 118		844 198	-113 173	
VOCALCOM CANADA	647 027	-2 753 601	100	552 863	0	60 000		646 939	407 317	
VOCALCOM TUNISIE	13 755	506 580	100	1 002 400	1 002 400			1 863 301	-176 329	
VOCALCOM BRESIL	3 926 430	-4 822 241	100	3 879 087	3 308 087	615 000		1 676 422	-526 178	
VOCALCOM UK	1	-5 958 171	100	1	1	2 858 916		355 824	306 754	
VOCALCOM TECHNOLOGY	1 064 203	2 217 141	100	4 529 413	4 529 413			4 854 651	361 121	
VOCALCOM N.V	925 885	-2 948 663	100	2 035 576	2 035 576			1 746 675	1 046 693	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
VOCALCOM FINANCE	40 000		3	1 200	1 200		0	0	0	0
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

VOCALCOM

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 27/06/22
Devise d'édition Euro

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	10 605 856	10 605 856	10 605 856	10 605 856	10 605 856
Nombre des actions :					
-ordinaires existantes	10605856	662866	662866	662866	662866
-à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
-par conversion d'obligations					
-par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	15 035 578	14 542 032	14 083 090	12 979 185	13 963 109
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(3 771 376)	(5 283 939)	21 564 856	713 017	232 316
Impôts sur les bénéfices	(418 204)	(74 763)	163 503	(575 907)	(557 407)
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(1 985 374)	(5 889 071)	17 293 386	480 935	472 023
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	(0)	(8)	32	2	1
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(0)	(9)	26	1	1
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	72	85	73	65	59
Montant de la masse salariale de l'exercice	5 432 087	5 370 470	4 877 643	4 261 559	4 167 097
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	2 564 947	2 434 445	2 288 632	2 058 856	1 955 075