

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 : 2006 B 17966
Numéro SIREN : 449 703 248
Nom ou dénomination : IRESS

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt 143944

IRESS SAS
Société par Actions Simplifiée

86, Boulevard Haussmann
75008 Paris

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

IRESS SAS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IRESS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations communiquées dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels, qui décrit les mesures prises par votre société pour assurer cette continuité.

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, outre le point décrit dans la partie « Incertitudes significatives liées à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note de l'annexe intitulée « Immobilisations incorporelles », expose les règles et méthodes comptables relatives aux frais de recherche et de développement. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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. 441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 08 juin 2022

Le commissaire aux comptes



Cabinet Opsione
Maïr Féreç, Associé
Membre de la compagnie régionale de Paris

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF | Valeurs au 31/12/21 | | | Valeurs au 31/12/20 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | 23 209 214 | 19 374 406 | 3 834 808 | 5 026 000 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 30 594 | 30 594 | | |
| Fonds commercial (1) | 1 410 888 | | 1 410 888 | 1 410 888 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 11 876 870 | 9 424 659 | 2 452 211 | 2 408 383 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 397 020 | 374 000 | 23 020 | 23 020 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 1 148 310 | | 1 148 310 | 2 047 083 |
| Autres immobilisations financières | 306 390 | | 306 390 | 282 866 |
| TOTAL (I) | 38 379 288 | 29 203 659 | 9 175 629 | 11 198 240 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 17 517 | | 17 517 | 34 723 |
| Créances | | | | |
| Clients (3) | 4 265 715 | 45 226 | 4 220 489 | 2 238 920 |
| Clients Factures à établir (3) | | | | 39 479 |
| Autres créances (3) | 535 784 | | 535 784 | 557 120 |
| Fournisseurs débiteurs | 2 408 | | 2 408 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 560 842 | | 1 560 842 | 2 182 420 |
| Charges constatées d'avance (3) | 214 144 | | 214 144 | 159 634 |
| TOTAL (II) | 6 596 410 | 45 226 | 6 551 184 | 5 212 296 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | 19 674 | | 19 674 | 55 316 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 44 995 372 | 29 248 885 | 15 746 487 | 16 465 852 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF | Valeurs au 31/12/21 | Valeurs au 31/12/20 |
|--|------------------------|------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 1 000 000) | 1 000 000 | 14 108 818 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 8 884 121 | 8 884 121 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 10 | 10 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Report à nouveau | -4 659 892 | -17 009 347 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -3 233 219 | -759 363 |
| SITUATION NETTE | 3 491 021 | 6 724 240 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 3 491 021 | 6 724 240 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL (I) Bis | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 113 708 | 61 316 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (II) | 113 708 | 61 316 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Groupe et associés | 2 537 526 | 1 190 971 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 2 317 | 94 848 |
| Fournisseurs | 263 313 | 60 803 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 1 588 546 | 2 053 514 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 526 149 | 851 899 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 495 | 213 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 6 166 726 | 5 428 048 |
| TOTAL (III) | 12 085 072 | 9 680 296 |
| Écarts de conversion passif (IV) | 56 685 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | 15 746 487 | 16 465 852 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (1) Dont à moins d'un an | 12 082 756 | 9 585 448 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

COMpte DE RÉSULTAT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 Au 31/12/21 | Du 01/01/20 Au 31/12/20 | Variation | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Ventes de marchandises | 90 638 | | 90 638 | |
| <i>dont à l'exportation :</i> 90 638 | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 27 303 122 | 25 303 515 | 1 999 608 | 7,90 |
| <i>dont à l'exportation :</i> 22 263 528 | | | | |
| Montant net du chiffre d'affaires | 27 393 760 | 25 303 515 | 2 090 245 | 8,26 |
| Production immobilisée | 1 877 544 | 2 602 307 | -724 763 | -27,85 |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges | 230 619 | 517 976 | -287 356 | -55,48 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 29 501 924 | 28 423 799 | 1 078 125 | 3,79 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | 64 318 | | 64 318 | |
| Autres achats et charges externes | 22 125 743 | 20 767 241 | 1 358 501 | 6,54 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 232 104 | 177 640 | 54 464 | 30,66 |
| Salaires et traitements | 3 596 092 | 3 481 492 | 114 601 | 3,29 |
| Charges sociales | 1 691 885 | 1 721 015 | -29 130 | -1,69 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 3 794 410 | 3 853 639 | -59 229 | -1,54 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 138 797 | 87 297 | 51 500 | 58,99 |
| Dotations aux provisions | 75 208 | | 75 208 | |
| Autres charges | 63 587 | 300 089 | -236 503 | -78,81 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 31 782 143 | 30 388 414 | 1 393 729 | 4,59 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -2 280 219 | -1 964 615 | -315 604 | -16,06 |
| Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | 1 307 132 | -1 307 132 | -100,00 |
| D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo. | 28 720 | 58 004 | -29 284 | -50,49 |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges | 55 316 | | 55 316 | |
| Différences positives de change | 127 372 | 57 650 | 69 722 | 120,94 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 211 408 | 1 422 786 | -1 211 378 | -85,14 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | 55 316 | -55 316 | -100,00 |
| Intérêts et charges assimilées | 156 429 | 78 202 | 78 227 | 100,03 |
| Différences négatives de change | 102 499 | 133 238 | -30 739 | -23,07 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 258 928 | 266 757 | -7 828 | -2,93 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -47 520 | 1 156 030 | -1 203 550 | -104,11 |
| RÉSULTAT COURANT <small>tavt impôts (I-II+III-IV+V-VI)</small> | -2 327 739 | -808 586 | -1 519 154 | -187,88 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 902 607 | | 902 607 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 902 607 | | 902 607 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -902 607 | | -902 607 | |
| Impôt sur les bénéfices (X) | 2 872 | -49 223 | 52 095 | 105,83 |

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 Au 31/12/21 | Du 01/01/20 Au 31/12/20 | Variation | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 29 713 332 | 29 846 585 | -133 253 | -0,45 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 32 946 551 | 30 605 948 | 2 340 603 | 7,65 |
| Bénéfice ou Perte | -3 233 219 | -759 363 | -2 473 856 | -325,78 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 15 746 486,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -3 233 218,72 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les frais de recherche et développement sont capitalisés sur la base des temps consacrés à ces activités. Les temps passés sont valorisés sur la base du coût chargé des salaires et de la quote-part des coûts d'infrastructure (matériel, télécom, données de marchés) nécessaire à leur réalisation.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci n'a pas fait l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé. Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...). Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| - Frais de recherche et développement | 3 à 5 ans |
| - Installations générales, agenc | 3 ans |
| - Matériel de bureau | 1 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 5 ans |
| - Concessions, logiciels et brev | 1 à 3 ans |

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

* Frais de recherche et développement : 3 à 5 ans pour les Fedchangers (logiciels de connectivité avec les fournisseurs de données de marché), 5 ans pour le Framework (logiciels constituant le socle technique de notre offre, commun à tous les marchés)

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Créances

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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur 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.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Taux d'actualisation : 2.22 %

Taux de croissance des salaires : 2 %

Age de départ à la retraite : taux plein 65-67 ans

Taux de rotation du personnel : fort (>15%)

Table de taux de mortalité : INSEE 2018

Hypothèse de départ : 100 % départ volontaire, 0 % mise à la retraite

Continuité d'exploitation

L'activité se poursuit normalement depuis le début de l'année 2022. Nous poursuivons nos efforts de rationalisation des coûts (infrastructure) et de développement du chiffre d'affaires (maintien de l'offre actuelle, développement de l'offre histo data, données historiques dans un environnement accessible en libre-service par internet).

Après une diminution significative du résultat, la trésorerie actuelle ne permettra pas de financer l'activité pour les douze mois de l'exercice 2022 mais l'actionnaire final de IRESS SAS, la société australienne IRESS Ltd, cotée sur ASX, a indiqué dans une lettre de support datée du 7 Février 2022 qu'elle n'avait pas l'intention de céder la société et qu'elle s'engageait à financer son activité pour une période d'au moins 12 mois jusqu'à l'arrêté des comptes de l'exercice 2022.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le fonds de commerce a été acquis le 1er Septembre 2017 à la société américaine Sailfish (Victory Networks).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | | |
|-------------|---|--|----------------------|--------------|-----------|---------|
| | | | suite à réévaluation | acquisitions | | |
| INCORPOREES | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | 23 847 581 | | 1 877 544 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | 1 430 172 | | 11 310 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Instal.géné., agencés & aménagts const. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | 149 960 | | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. généré., agencés & aménagts divers | | 10 969 559 | | 758 193 |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau & info., mobilier | | | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL III | | 11 119 519 | | 758 193 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | 397 020 | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 2 329 949 | | 154 796 | |
| | TOTAL IV | | 2 726 970 | | 154 796 | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 39 124 243 | | 2 801 843 | |

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale Valeur d'origine |
|-------------|---|---|------------------|---------------------------------|---|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'étbs, de recherche & de dével. TOTAL I | | 2 515 911 | 23 209 214 | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II | | | 1 441 482 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Ins. gal. agen. amé. cons | | | |
| | Inst.tech., mat. | outillage indus. | | | 149 960 |
| | Autres immos corporelles | Instal. géné., agencts, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div. | | 842 | 11 726 910 |
| | Immos corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL III | | 842 | 11 876 870 | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 397 020 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | 1 030 045 | 1 454 700 | |
| | TOTAL IV | | 1 030 045 | 1 851 721 | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 3 546 798 | 38 379 288 | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|-------------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | 18 821 582 | 3 068 735 | 2 515 911 | 19 374 406 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 19 284 | 11 310 | | 30 594 |
| TOTAL | | 18 840 866 | 3 080 045 | 2 515 911 | 19 405 000 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immos corporelles | Inst. générales agencem. amén. div. | 134 745 | 15 331 | | 150 075 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatique, mob. | 8 576 392 | 699 034 | 842 | 9 274 584 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 8 711 137 | 714 365 | 842 | 9 424 659 |
| TOTAL GENERAL | | 27 552 003 | 3 794 410 | 2 516 753 | 28 829 659 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|--|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|--|---|
| Immobilisations amortissables | Différentiel de durée | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amortis fin de l'exercice |
| | | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | | |
| Frais d'établissements | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immos incorporelles | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Constr. imm. corp. | Terrains | | | | | | | |
| | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| | Inst. techniques mat. et outil. | | | | | | | |
| | Inst. gales, agenc. am divers | | | | | | | |
| | Mat. transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. divers | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | | |
| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | | |

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | 75 208 | | 75 208 |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | 55 316 | | 55 316 | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 6 000 | 38 500 | 6 000 | 38 500 | |
| TOTAL II | | 61 316 | 113 708 | 61 316 | 113 708 |
| Provisions pour dépréciation | / immobilisations | - incorporelles | | | |
| | | - corporelles | | | |
| | | - Titres mis en équivalence | | | |
| | | - titres de participation | 374 000 | | 374 000 |
| | - autres immobs financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 116 213 | 100 297 | 171 284 | 45 226 | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL III | | 490 213 | 100 297 | 171 284 | 419 226 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 551 529 | 214 005 | 232 601 | 532 934 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | - d'exploitation | | 214 005 | 177 284 | |
| | - financières | | | 55 316 | |
| | - exceptionnelles | | | | |
| Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée | | | | | |

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
 La société cotée australienne IRESS LTD (ASX.IRE) est la société mère du groupe consolidé.
[\(https://www.iress.com/resources/investors/\)](https://www.iress.com/resources/investors/)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|---|---------|--|---------------------------------|-----------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| IRESS INC - 404 5 th Avenue 10018 NEW YORK - | 1 | 294 045 | 100,00 | 50 151 |
| QUANT HOUSE UK - 0 7th Floor, Regis House, 45 Kin EC4R 9A | 1 000 | 120 165 | 100,00 | 49 016 |
| QUANT HOUSE Singapore Pte Ltd - 18 Robinson Road #19-01 04 | 560 000 | 176 014 | 100,00 | -493 292 |
| IRESS TUNISIA BRANCH - 0 Les Jardins du Lac 1053 TUNIS - | 70 000 | 130 232 | 99,99 | 101 319 |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A : | | | | |
| a. Françaises | | | | |
| b. Etrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A : | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères | | | | |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Informations financières (5) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (10) | (Quote-part du capital détenu en %) | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|---|-------------------|---|-------------------------------------|---|-------|--|---|---|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | |
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| IRESS INC - 404 5 th Avenue 10018 NEW YORK - | 1 | | 100,00 | | | | | 1 273 900 | 50 151 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| QUANT HOUSE UK - 0 7th Floor, Regis House, 45 Kin EC4R 9AN LONDON - | En USD 1 000 | | 100,00 | | | | | 1 297 000 | 49 016 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| QUANT HOUSE Singapore Pre Ldt - 18 Robinson Road # 19-01 048547 SINGAPOUR - | En GBP 560 000 | | 100,00 | | | | | 1 500 000 | -493 292 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| IRESS TUNISIA BRANCH - 0 Les Jardins du Lac 1053 TUNIS - | En SGD 70 000 | | 99,99 | | | | 428 000 | 2 660 000 | 101 319 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société asseinté à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées, le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Informations financières (5) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du % détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|---|-------------|---|-----------------------------|---|-------|--|---|---|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales et participations (1) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères | | | | | | | | | | |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation, du capital de la société ascrimé à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau, la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| ACIIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 1 148 310 | | 1 148 310 |
| | Autres immobilisations financières | 306 390 | | 306 390 |
| ACIIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 4 265 715 | 4 265 715 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres | 469 293 | 469 293 | |
| | coll. publiques | 66 491 | 66 491 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 2 408 | 2 408 | | |
| Charges constatées d'avance | 214 144 | 214 144 | | |
| TOTAUX | | 6 472 752 | 5 018 051 | 1 454 701 |
| REVOIS | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | - Prêts accordés en cours d'exercice | 130 762 | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 1 030 045 | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation | 214 144 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 214 144 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | |

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|---------------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 14 108 818,00 | 1,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | 13 108 818,00 | 1,00 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 000 000,00 | 1,00 |

AFFECTATION DU RÉSULTAT

| TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i> | | |
|---|---|--------------------|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | | -17 009 347 |
| Résultat de l'exercice précédent | | -759 363 |
| Prélèvements sur les réserves | | |
| Total des prélèvements sur les réserves | | |
| TOTAL DES ORIGINES | | -17 768 710 |
| Affectations aux réserves | - Réserves légales - Autres réserves | |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | -17 768 710 |
| TOTAL DES AFFECTATIONS | | -17 768 710 |

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social | 14 108 818 | | 13 108 818 | 1 000 000 |
| Primes liées au capital social | 8 884 121 | | | 8 884 121 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 10 | | | 10 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 500 000 | | | 1 500 000 |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | -17 009 347 | 13 108 818 | 759 363 | -4 659 892 |
| Résultat de l'exercice | -759 363 | | 2 473 856 | -3 233 219 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 6 724 240 | 13 108 818 | 16 342 037 | 3 491 021 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 1 851 859 | 1 851 859 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 426 021 | 426 021 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 418 634 | 418 634 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | 588 086 | 588 086 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | | |
| publiques Autres impôts, taxes & assimilés | | 93 408 | 93 408 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 2 537 526 | 2 537 526 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 495 | 495 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 6 166 726 | 6 166 726 | | |
| TOTAUX | | 12 082 756 | 12 082 756 | | |
| Réf. (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|------------------|
| Exploitation | 6 166 726 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 6 166 726 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 588 546 |
| Dettes fiscales et sociales | 602 286 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 2 190 832 |

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 286 214,44 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,22 %

Taux de turn over 15,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICIPATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|--|--------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| TOTAL (1) | | | | | | |
| | AUTRES | DIRIGEANTS | PROVISIONS | | | MONTANT |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

ENGAGEMENTS REÇUS

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICIPATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|---|----------------|------------|----------|----------------|--------------------------|----------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| <i>Autres engagements reçus</i> | 407 083 | | | | | 407 083 |
| TOTAL | 407 083 | | | | | 407 083 |

EFFECTIFS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 43,00 | 48,00 |
| Ingénieurs et cadres | 40,00 | 45,00 |
| Agents de maîtrise | 3,00 | 3,00 |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément au règlement de l'ANC 2016-07, les honoraires des commissaires aux comptes sont détaillés ci-dessous :

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|--|----------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 35 000 | 33 000 |
| Total | 35 000 | 33 000 |

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS | CA France | CA Export | Total |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Prestations de services | 4 939 252 | 22 263 528 | 27 202 780 |
| Produits des activités annexes | | 100 342 | 100 342 |
| Ventes de marchandises | | 90 638 | 90 638 |
| Chiffre d'affaires | 4 939 252 | 22 454 508 | 27 393 760 |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|----------------------|----------------|----------|
| Amendes et pénalités | 902 607 | |
| TOTAL | 902 607 | |

IRESS SAS
Société par Actions Simplifiée

86, Boulevard Haussmann
75008 Paris

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

IRESS SAS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IRESS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations communiquées dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels, qui décrit les mesures prises par votre société pour assurer cette continuité.

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, outre le point décrit dans la partie « Incertitudes significatives liées à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note de l'annexe intitulée « Immobilisations incorporelles », expose les règles et méthodes comptables relatives aux frais de recherche et de développement. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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. 441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 08 juin 2022

Le commissaire aux comptes



Cabinet Opsione
Maïr Féreç, Associé
Membre de la compagnie régionale de Paris

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF | Valeurs au 31/12/21 | | | Valeurs au 31/12/20 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | 23 209 214 | 19 374 406 | 3 834 808 | 5 026 000 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 30 594 | 30 594 | | |
| Fonds commercial (1) | 1 410 888 | | 1 410 888 | 1 410 888 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 11 876 870 | 9 424 659 | 2 452 211 | 2 408 383 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | 397 020 | 374 000 | 23 020 | 23 020 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 1 148 310 | | 1 148 310 | 2 047 083 |
| Autres immobilisations financières | 306 390 | | 306 390 | 282 866 |
| TOTAL (I) | 38 379 288 | 29 203 659 | 9 175 629 | 11 198 240 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 17 517 | | 17 517 | 34 723 |
| Créances | | | | |
| Clients (3) | 4 265 715 | 45 226 | 4 220 489 | 2 238 920 |
| Clients Factures à établir (3) | | | | 39 479 |
| Autres créances (3) | 535 784 | | 535 784 | 557 120 |
| Fournisseurs débiteurs | 2 408 | | 2 408 | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 560 842 | | 1 560 842 | 2 182 420 |
| Charges constatées d'avance (3) | 214 144 | | 214 144 | 159 634 |
| TOTAL (II) | 6 596 410 | 45 226 | 6 551 184 | 5 212 296 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | 19 674 | | 19 674 | 55 316 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 44 995 372 | 29 248 885 | 15 746 487 | 16 465 852 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF | Valeurs au 31/12/21 | Valeurs au 31/12/20 |
|--|------------------------|------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 1 000 000) | 1 000 000 | 14 108 818 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 8 884 121 | 8 884 121 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | 10 | 10 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Report à nouveau | -4 659 892 | -17 009 347 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -3 233 219 | -759 363 |
| SITUATION NETTE | 3 491 021 | 6 724 240 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 3 491 021 | 6 724 240 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL (I) Bis | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 113 708 | 61 316 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (II) | 113 708 | 61 316 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Groupe et associés | 2 537 526 | 1 190 971 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 2 317 | 94 848 |
| Fournisseurs | 263 313 | 60 803 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 1 588 546 | 2 053 514 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 526 149 | 851 899 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 495 | 213 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 6 166 726 | 5 428 048 |
| TOTAL (III) | 12 085 072 | 9 680 296 |
| Écarts de conversion passif (IV) | 56 685 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | 15 746 487 | 16 465 852 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (1) Dont à moins d'un an | 12 082 756 | 9 585 448 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

COMpte DE RÉSULTAT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 Au 31/12/21 | Du 01/01/20 Au 31/12/20 | Variation | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Ventes de marchandises | 90 638 | | 90 638 | |
| <i>dont à l'exportation :</i> 90 638 | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 27 303 122 | 25 303 515 | 1 999 608 | 7,90 |
| <i>dont à l'exportation :</i> 22 263 528 | | | | |
| Montant net du chiffre d'affaires | 27 393 760 | 25 303 515 | 2 090 245 | 8,26 |
| Production immobilisée | 1 877 544 | 2 602 307 | -724 763 | -27,85 |
| Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges | 230 619 | 517 976 | -287 356 | -55,48 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 29 501 924 | 28 423 799 | 1 078 125 | 3,79 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | 64 318 | | 64 318 | |
| Autres achats et charges externes | 22 125 743 | 20 767 241 | 1 358 501 | 6,54 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 232 104 | 177 640 | 54 464 | 30,66 |
| Salaires et traitements | 3 596 092 | 3 481 492 | 114 601 | 3,29 |
| Charges sociales | 1 691 885 | 1 721 015 | -29 130 | -1,69 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 3 794 410 | 3 853 639 | -59 229 | -1,54 |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 138 797 | 87 297 | 51 500 | 58,99 |
| Dotations aux provisions | 75 208 | | 75 208 | |
| Autres charges | 63 587 | 300 089 | -236 503 | -78,81 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 31 782 143 | 30 388 414 | 1 393 729 | 4,59 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -2 280 219 | -1 964 615 | -315 604 | -16,06 |
| Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | 1 307 132 | -1 307 132 | -100,00 |
| D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo. | 28 720 | 58 004 | -29 284 | -50,49 |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges | 55 316 | | 55 316 | |
| Différences positives de change | 127 372 | 57 650 | 69 722 | 120,94 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 211 408 | 1 422 786 | -1 211 378 | -85,14 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | 55 316 | -55 316 | -100,00 |
| Intérêts et charges assimilées | 156 429 | 78 202 | 78 227 | 100,03 |
| Différences négatives de change | 102 499 | 133 238 | -30 739 | -23,07 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 258 928 | 266 757 | -7 828 | -2,93 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -47 520 | 1 156 030 | -1 203 550 | -104,11 |
| RÉSULTAT COURANT <small>tavt impôts (I-II+III-IV+V-VI)</small> | -2 327 739 | -808 586 | -1 519 154 | -187,88 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 902 607 | | 902 607 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 902 607 | | 902 607 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -902 607 | | -902 607 | |
| Impôt sur les bénéfices (X) | 2 872 | -49 223 | 52 095 | 105,83 |

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 Au 31/12/21 | Du 01/01/20 Au 31/12/20 | Variation | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 29 713 332 | 29 846 585 | -133 253 | -0,45 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 32 946 551 | 30 605 948 | 2 340 603 | 7,65 |
| Bénéfice ou Perte | -3 233 219 | -759 363 | -2 473 856 | -325,78 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 15 746 486,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -3 233 218,72 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les frais de recherche et développement sont capitalisés sur la base des temps consacrés à ces activités. Les temps passés sont valorisés sur la base du coût chargé des salaires et de la quote-part des coûts d'infrastructure (matériel, télécom, données de marchés) nécessaire à leur réalisation.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci n'a pas fait l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé. Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...). Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| - Frais de recherche et développement | 3 à 5 ans |
| - Installations générales, agenc | 3 ans |
| - Matériel de bureau | 1 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 5 ans |
| - Concessions, logiciels et brev | 1 à 3 ans |

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

* Frais de recherche et développement : 3 à 5 ans pour les Fedchangers (logiciels de connectivité avec les fournisseurs de données de marché), 5 ans pour le Framework (logiciels constituant le socle technique de notre offre, commun à tous les marchés)

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Créances

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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur 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.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Taux d'actualisation : 2.22 %

Taux de croissance des salaires : 2 %

Age de départ à la retraite : taux plein 65-67 ans

Taux de rotation du personnel : fort (>15%)

Table de taux de mortalité : INSEE 2018

Hypothèse de départ : 100 % départ volontaire, 0 % mise à la retraite

Continuité d'exploitation

L'activité se poursuit normalement depuis le début de l'année 2022. Nous poursuivons nos efforts de rationalisation des coûts (infrastructure) et de développement du chiffre d'affaires (maintien de l'offre actuelle, développement de l'offre histo data, données historiques dans un environnement accessible en libre-service par internet).

Après une diminution significative du résultat, la trésorerie actuelle ne permettra pas de financer l'activité pour les douze mois de l'exercice 2022 mais l'actionnaire final de IRESS SAS, la société australienne IRESS Ltd, cotée sur ASX, a indiqué dans une lettre de support datée du 7 Février 2022 qu'elle n'avait pas l'intention de céder la société et qu'elle s'engageait à financer son activité pour une période d'au moins 12 mois jusqu'à l'arrêté des comptes de l'exercice 2022.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le fonds de commerce a été acquis le 1er Septembre 2017 à la société américaine Sailfish (Victory Networks).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | | |
|-------------|---|--|----------------------|--------------|-----------|---------|
| | | | suite à réévaluation | acquisitions | | |
| INCORPOREES | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | 23 847 581 | | 1 877 544 | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | 1 430 172 | | 11 310 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Instal.géné., agencés & aménagés const. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage indust. | | 149 960 | | | |
| | Autres immos corporelles | Instal. généré., agencés & aménagés divers | | 10 969 559 | | 758 193 |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau & info., mobilier | | | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL III | | 11 119 519 | | 758 193 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | 397 020 | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 2 329 949 | | 154 796 | |
| | TOTAL IV | | 2 726 970 | | 154 796 | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 39 124 243 | | 2 801 843 | |

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal Valeur d'origine |
|-------------|---|---|------------------|---------------------------------|--|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'étbs, de recherche & de dével. TOTAL I | | 2 515 911 | 23 209 214 | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II | | | 1 441 482 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Ins. gal. agen. amé. cons | | | |
| | Inst.tech., mat. | outillage indus. | | | 149 960 |
| | Autres immos corporelles | Instal. géné., agencts, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div. | | 842 | 11 726 910 |
| | Immos corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL III | | 842 | 11 876 870 | |
| FINANCIERES | Part. évaluées par mise en equivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 397 020 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | 1 030 045 | 1 454 700 | |
| | TOTAL IV | | 1 030 045 | 1 851 721 | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 3 546 798 | 38 379 288 | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|-------------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | 18 821 582 | 3 068 735 | 2 515 911 | 19 374 406 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 19 284 | 11 310 | | 30 594 |
| TOTAL | | 18 840 866 | 3 080 045 | 2 515 911 | 19 405 000 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. cons. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immos corporelles | Inst. générales agencem. amén. div. | 134 745 | 15 331 | | 150 075 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatique, mob. | 8 576 392 | 699 034 | 842 | 9 274 584 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 8 711 137 | 714 365 | 842 | 9 424 659 |
| TOTAL GENERAL | | 27 552 003 | 3 794 410 | 2 516 753 | 28 829 659 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|--|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|--|---|
| Immobilisations amortissables | Différentiel de durée | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amortis fin de l'exercice |
| | | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | | |
| Frais d'établissements | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immos incorporelles | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Constr. immo. corp. | Terrains | | | | | | | |
| | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| | Inst. techniques mat. et outil. | | | | | | | |
| | Inst. gales, agenc. am divers | | | | | | | |
| | Mat. transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. divers | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | | |
| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | | |

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | 75 208 | | 75 208 |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | 55 316 | | 55 316 | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 6 000 | 38 500 | 6 000 | 38 500 | |
| TOTAL II | | 61 316 | 113 708 | 61 316 | 113 708 |
| Provisions pour dépréciation | / immobilisations | - incorporelles | | | |
| | | - corporelles | | | |
| | | - Titres mis en équivalence | | | |
| | | - titres de participation | 374 000 | | 374 000 |
| | - autres immobs financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 116 213 | 100 297 | 171 284 | 45 226 | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL III | | 490 213 | 100 297 | 171 284 | 419 226 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 551 529 | 214 005 | 232 601 | 532 934 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | - d'exploitation | | 214 005 | 177 284 | |
| | - financières | | | 55 316 | |
| | - exceptionnelles | | | | |
| Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée | | | | | |

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
 La société cotée australienne IRESS LTD (ASX.IRE) est la société mère du groupe consolidé.
[\(https://www.iress.com/resources/investors/\)](https://www.iress.com/resources/investors/)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|---|---------|--|---------------------------------|-----------------------------------|
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| IRESS INC - 404 5 th Avenue 10018 NEW YORK - | 1 | 294 045 | 100,00 | 50 151 |
| QUANT HOUSE UK - 0 7th Floor, Regis House, 45 Kin EC4R 9A | 1 000 | 120 165 | 100,00 | 49 016 |
| QUANT HOUSE Singapore Pte Ltd - 18 Robinson Road #19-01 04 | 560 000 | 176 014 | 100,00 | -493 292 |
| IRESS TUNISIA BRANCH - 0 Les Jardins du Lac 1053 TUNIS - | 70 000 | 130 232 | 99,99 | 101 319 |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A : | | | | |
| a. Françaises | | | | |
| b. Etrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A : | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères | | | | |

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Informations financières (5) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (10) | (Quote-part du capital détenu en %) | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10) | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|---|-------------------|---|-------------------------------------|---|-------|--|---|---|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales et participations (1) | | | | | | | | | | |
| A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| IRESS INC - 404 5 th Avenue 10018 NEW YORK - | 1 | | 100,00 | | | | | 1 273 900 | 50 151 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| QUANT HOUSE UK - 0 7th Floor, Regis House, 45 Kin EC4R 9AN LONDON - | En USD 1 000 | | 100,00 | | | | | 1 297 000 | 49 016 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| QUANT HOUSE Singapore Pre Ldt - 18 Robinson Road # 19-01 048547 SINGAPOUR - | En GBP 560 000 | | 100,00 | | | | | 1 500 000 | -493 292 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| IRESS TUNISIA BRANCH - 0 Les Jardins du Lac 1053 TUNIS - | En SGD 70 000 | | 99,99 | | | | 428 000 | 2 660 000 | 101 319 | |
| <i>Observations</i> | | | | | | | | | | |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu, le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société asseinté à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées, le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Informations financières (5) | Capital (6) | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10) | Quote-part du % détenu en % | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avais donnés par la société (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7) |
|---|-------------|---|-----------------------------|---|-------|--|---|---|---|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Filiales et participations (1) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères | | | | | | | | | | |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation, du capital de la société ascrimé à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau, la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| ACIIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 1 148 310 | | 1 148 310 |
| | Autres immobilisations financières | 306 390 | | 306 390 |
| ACIIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 4 265 715 | 4 265 715 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres | 469 293 | 469 293 | |
| | coll. publiques | 66 491 | 66 491 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 2 408 | 2 408 | | |
| Charges constatées d'avance | 214 144 | 214 144 | | |
| TOTAUX | | 6 472 752 | 5 018 051 | 1 454 701 |
| REVOIS | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | - Prêts accordés en cours d'exercice | 130 762 | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 1 030 045 | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation | 214 144 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 214 144 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | |

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES | NOMBRE | VALEUR NOMINALE |
|---|---------------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 14 108 818,00 | 1,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | 13 108 818,00 | 1,00 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 1 000 000,00 | 1,00 |

AFFECTATION DU RÉSULTAT

| TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i> | | |
|---|---|--------------------|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | | -17 009 347 |
| Résultat de l'exercice précédent | | -759 363 |
| Prélèvements sur les réserves | | |
| Total des prélèvements sur les réserves | | |
| TOTAL DES ORIGINES | | -17 768 710 |
| Affectations aux réserves | - Réserves légales - Autres réserves | |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | -17 768 710 |
| TOTAL DES AFFECTATIONS | | -17 768 710 |

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social | 14 108 818 | | 13 108 818 | 1 000 000 |
| Primes liées au capital social | 8 884 121 | | | 8 884 121 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 10 | | | 10 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 500 000 | | | 1 500 000 |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | -17 009 347 | 13 108 818 | 759 363 | -4 659 892 |
| Résultat de l'exercice | -759 363 | | 2 473 856 | -3 233 219 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 6 724 240 | 13 108 818 | 16 342 037 | 3 491 021 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 1 851 859 | 1 851 859 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 426 021 | 426 021 | | |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux | | 418 634 | 418 634 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | 588 086 | 588 086 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | | |
| publiques Autres impôts, taxes & assimilés | | 93 408 | 93 408 | | |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | 2 537 526 | 2 537 526 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | 495 | 495 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 6 166 726 | 6 166 726 | | |
| TOTAUX | | 12 082 756 | 12 082 756 | | |
| Réf. (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés | | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|------------------|
| Exploitation | 6 166 726 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 6 166 726 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 588 546 |
| Dettes fiscales et sociales | 602 286 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 2 190 832 |

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 286 214,44 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,22 %

Taux de turn over 15,00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICIPATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|--|--------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus | | | | | | |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| TOTAL (1) | | | | | | |
| | AUTRES | DIRIGEANTS | PROVISIONS | | | MONTANT |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

ENGAGEMENTS REÇUS

| | AUTRES | DIRIGEANTS | FILIALES | PARTICIPATIONS | AUTRES ENTREPRISES LIÉES | MONTANT |
|---|----------------|------------|----------|----------------|--------------------------|----------------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| <i>Autres engagements reçus</i> | 407 083 | | | | | 407 083 |
| TOTAL | 407 083 | | | | | 407 083 |

EFFECTIFS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Personnel salarié : | 43,00 | 48,00 |
| Ingénieurs et cadres | 40,00 | 45,00 |
| Agents de maîtrise | 3,00 | 3,00 |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément au règlement de l'ANC 2016-07, les honoraires des commissaires aux comptes sont détaillés ci-dessous :

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|--|----------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 35 000 | 33 000 |
| Total | 35 000 | 33 000 |

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS | CA France | CA Export | Total |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Prestations de services | 4 939 252 | 22 263 528 | 27 202 780 |
| Produits des activités annexes | | 100 342 | 100 342 |
| Ventes de marchandises | | 90 638 | 90 638 |
| Chiffre d'affaires | 4 939 252 | 22 454 508 | 27 393 760 |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|----------------------|----------------|----------|
| Amendes et pénalités | 902 607 | |
| TOTAL | 902 607 | |

IRESS SAS
Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros
Siège social : 86 boulevard Haussmann - 75008 Paris
449 703 248 R.C.S Paris
(la "**Société**")

TEXTE DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 23 JUIN 2022

A TITRE ORDINAIRE

PREMIERE DECISION

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

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes,

approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 3.233.219 euros,

approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports,

approuve le montant global des dépenses et charges non déductibles fiscalement, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, s'élevant à 0 euros,

donne, en conséquence, au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

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

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président,

décide d'affecter la totalité de la perte de l'exercice écoulé, soit 3.233.219 euros, au compte "*report à nouveau*" qui sera ainsi porté de -4.659.892 euros à -7.893.111 euros,

constate que le montant des capitaux propres s'élève en conséquence à 3.491.021 euros,

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois précédents exercices.

TROISIEME DECISION

Pouvoir pour formalités

L'Associé Unique **donne** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités qu'il appartiendra.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Andrew Walsh', is positioned above the typed name.

L'associé unique, QH HOLDCO, représenté par Andrew Walsh