



**commissaire
aux comptes**

PHONE WEB

SA au capital de 337 500 €

Siège social : 88 Rue de Courcelles

75008 PARIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE
31/12/2021**

Aux Actionnaires,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.225-31 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

S.A.S au capital de 667 €

R.C.S. MARSEILLE 810841866 - NAF : 6920Z - Siège social : 205 Avenue du Prado – 13008 MARSEILLE



commissaire aux comptes

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à MARSEILLE, le 29 août 22

Le Commissaire aux comptes

AUDIT EXPERTISE PATRIMOINE, représenté par

Eddie LOUISOR



**commissaire
aux comptes**
AUDIT EXPERTISE PATRIMOINE

Société de Commissariat aux comptes
205 Avenue du Prado
13008 Marseille

e.louisor@aep-experts.fr

Téléphone : 04.91.41.51.89

PHONE WEB

SA au capital de 337 500 €

Siège social : 88 Rue de Courcelles

75008 PARIS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LA REDUCTION DU CAPITAL**

ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

DU 23 SEPTEMBRE 2022



commissaire aux comptes

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en exécution de la mission prévue à l'article L. 22-10-62 du code de commerce en cas de réduction du capital par annulation d'actions achetées, nous avons établi le présent rapport destiné à vous faire connaître notre appréciation sur les causes et conditions de la réduction du capital envisagée.

Votre Conseil d'Administration vous propose de lui déléguer, pour une durée de 26 mois à compter du jour de la présente assemblée, tous pouvoirs pour annuler, dans la limite de 10 % de son capital, par période de 24 mois, les actions achetées au titre de la mise en œuvre d'une autorisation d'achat par votre société de ses propres actions dans le cadre des dispositions de l'article précité.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences conduisent à examiner si les causes et conditions de la réduction du capital envisagée, qui n'est pas de nature à porter atteinte à l'égalité des actionnaires, sont régulières.

Les causes et conditions de l'opération envisagée appellent de notre part les observations suivantes :

- Causes : L'opération de réduction de capital qui vous est proposée concerne l'obligation faite à la société d'annuler des actions propres acquises en vue de leur attribution aux salariés, dans le cadre de la mise en place de mesures en faveur de l'actionnariat salarié, mais qui n'ont pas été attribuées dans le délai imparti par les textes légaux et réglementaires.
- Conditions : La réduction du capital prendra la forme d'une augmentation du nominal de l'ensemble des actions à due concurrence du nombre d'actions annulées, sera en tous points conforme aux dispositions de l'Article L.225-204 du Code de Commerce, et ne portera donc pas atteinte au principe de l'égalité entre les Actionnaires de la Société.



commissaire aux comptes

En application de la loi, nous vous signalons l'irrégularité au regard du Code de commerce que l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 septembre 2022 régularise :

Les sociétés dont les titres sont admis aux négociations sur Euronext Accès sont autorisées à racheter leurs propres actions pour les offrir ou les attribuer.

Le rachat doit être effectué conformément aux conditions de l'article L225-209, qui fixe la procédure applicable, le plafonnement des achats, la fixation du prix.

La société n'ayant pas respecté les opérations préalables d'autorisation de ces rachats d'actions conformément aux conditions de l'article L225-209 du Code de commerce, il vous est demandé de ratifier cette autorisation à posteriori.

Fait à MARSEILLE, le 29 août 22

Le Commissaire aux comptes

AUDIT EXPERTISE PATRIMOINE, représenté par

Eddie LOUISOR



commissaire aux comptes

Aux Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA PHONE WEB 2 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 17 mai 2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SA PHONE WEB 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « CAPITAL SOCIAL » de l'annexe des comptes annuels : La société détient en autocontrôle 9,7% du capital. Une provision de 18 435 € basée sur le cours du 31 décembre a été comptabilisée pour tenir compte de la perte de valeur.



commissaire aux comptes

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. 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 le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels. Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

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.



commissaire aux comptes

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SA 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 SA ou de cesser son activité.

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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 SA.

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 ;



commissaire aux comptes

- 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 SA 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 MARSEILLE, le 29 août 22

Le Commissaire aux comptes

AUDIT EXPERTISE PATRIMOINE, représenté
par Eddie LOUISOR

PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

BILAN : ACTIF au 31 déc 2021

(EUR)		Valeurs Brutes	Amort. et Provisions	Valeurs nettes	Valeurs nettes au 31 déc 20
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (0)					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	198		198	198
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel & outillage				
	Autres immobilisations corporelles	139 508	135 917	3 591	5 425
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)	Participations mises en équiv.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	123 268	18 436	104 832	123 268
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	51 431		51 431	49 593
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)		314 405	154 353	160 053	178 483
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	Encours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commande					
Créances (3)	Clients et comptes rattachés	371 997		371 997	444 176
	Autres créances	10 465		10 465	45 683
	Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	Valeurs mobilières de placement	702 293		702 293	700 892
	Disponibilités	379 902		379 902	146 253
	Charges constatées d'avance	56 401		56 401	54 759
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)		1 521 058		1 521 058	1 391 764
Comptes de régul.	Frais d'émission d'Emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (0 à V)		1 835 463	154 353	1 681 111	1 570 246

Renvois

- (1) dont droit au bail
 (2) part à moins d'un an
 (3) part à plus d'un an

Clause de réserve de propriété

- Immobilisations
 Stocks
 Créances



PHONE WEB

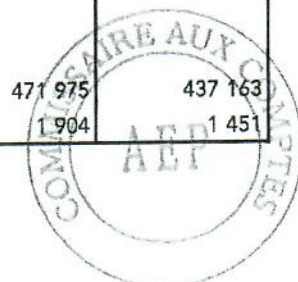
88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

BILAN : PASSIF au 31 déc 2021

(EUR)	31 déc 2021	31 déc 2020
Capital social ou individuel (1) dont versé :	337 500	337 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence :		
Réserve légale (3)	33 750	33 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (3) dont (*) :		
Autres réserves		
Report à nouveau	713 566	635 269
Résultat de l'exercice	104 178	78 297
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	TOTAL (I)	1 188 994
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	TOTAL (II)	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	TOTAL (III)	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	1 904	1 451
Emprunts et dettes financières divers dont (**):	28 655	45 737
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 856	28 021
Dettes fiscales et sociales	422 581	399 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 121	10 628
Produits constatés d'avance		
DETTES (5) et COMPTE DE REGULARISATION	TOTAL (IV)	492 117
Ecart de conversion passif	TOTAL (V)	485 430
TOTAL PASSIF (I à V)	1 681 111	1 570 246
Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Réserve spéciale de réévaluation		
(2) Ecart de réévaluation libre		
Réserve de réévaluation (1976)		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	471 975	437 163
(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 904	1 451
(6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

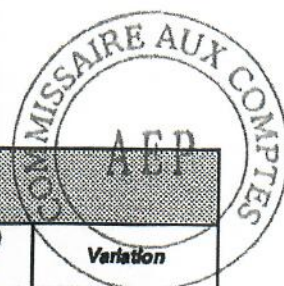
* Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants

** Emprunts participatifs



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)



COMPTES DE RESULTAT

RUBRIQUES		31 déc 2021 (12 mois)	31 déc 2020 (12 mois)	Variation	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue de biens				
	Production vendue de services	1 926 327	1 543 499	382 828	25%
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 926 327	1 543 499	382 828	25%
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subvention d'exploitation	6 667	3 724	2 943	79%
	Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	3 688	86 553	-82 865	-96%
	Autres produits	21	1 500	-1 479	-99%
	PRODUITS D'EXPLOITATION	1 936 703	1 635 275	301 428	18%
Charges d'exploitation	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achat de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes	330 921	344 668	-13 747	-4%
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 874	23 858	4 016	17%
	Salaires et traitements	1 019 656	859 587	160 069	19%
	Charges sociales	345 862	301 427	44 434	15%
	Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 565	2 452	-887	-36%
	Dotations aux provisions sur immobilisations				
	Dotations aux provisions sur actif circulant				
	Dotations aux provisions pour risque et charges				
Autres charges	3 688	1 389	2 299	165%	
CHARGES D'EXPLOITATION	1 729 565	1 533 382	196 183	13%	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	207 138	101 893	105 245	103%	
Produits Financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	1 401	708	693	98%
	Reprises sur provisions et transfert de charges				
	Différences positives de changes				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS	1 401	708	693	98%	
Charges Financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	18 436		18 436	
	Intérêts et charges assimilés		5 618	-5 618	-100%
	Différences négatives de changes				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	18 436	5 618	12 817	228%	
2 - RESULTAT FINANCIER	-17 035	-4 911	-12 124	-247%	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	190 104	96 982	93 121	96%	
Produits Exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Charges Exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	255		255	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	269		269	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	524		524		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-524		-524		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	30 210		30 210		
Impôts sur les bénéfices	55 192	18 685	36 507	195%	
5 - BENEFICE OU PERTE	104 178	78 297	25 881	33%	

Résultat avec les centimes

104 177,97

78 297,29

Cabinet Frank DROZE, Expert Comptable

PHONE WEB

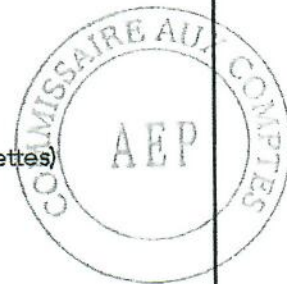
88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE SIMPLIFIEE

Page	SOMMAIRE
NA	<ul style="list-style-type: none">• Faits significatifs• Evènements post-clôture• Circonstances qui empêchent de comparer un exercice à l'autre
	<u>REGLES ET METHODES</u>
NA	<ul style="list-style-type: none">• Règles et méthodes comptables• Changement ou modification concernant la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues
NA	<ul style="list-style-type: none">• Dérogation aux principes comptables et information lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle
	<u>NOTES SUR LE BILAN</u>
NA	<ul style="list-style-type: none">• Composition et évolution des immobilisations• Réévaluations• Etat des amortissements• Composition et évolution des provisions• Echéance des créances et dettes
NA	<ul style="list-style-type: none">• Frais de recherche et développement immobilisés
NA	<ul style="list-style-type: none">• Fonds commercial
NS	<ul style="list-style-type: none">• Eléments fongibles de l'actif circulant• Capital social. Parts de fondateur• Charges à payer et produits à recevoir
NA	<ul style="list-style-type: none">• Produits et charges imputables à un autre exercice (constatés d'avance)
NA	<ul style="list-style-type: none">• Amortissement des primes de remboursement d'emprunts
NA	<ul style="list-style-type: none">• Nature, montant et traitement des écarts de conversion
NS	<ul style="list-style-type: none">• Créances et dettes représentées par des effets de commerce
	<u>NOTES SUR LE RESULTAT</u>
NA	<ul style="list-style-type: none">• Composition des charges et produits exceptionnels• Transferts de charges• Effectif• Motif de la reprise exceptionnelle d'amortissements
	<u>AUTRES INFORMATIONS</u>
NA	<ul style="list-style-type: none">• Engagements en matière de pension et de retraite
NA	<ul style="list-style-type: none">• Engagements financiers• Dettes garanties par des sûretés réelles• Crédit-bail
NA	<ul style="list-style-type: none">• Liste des filiales et participations
NA	<ul style="list-style-type: none">• Eléments concernant les entreprises liées et les participations (créances et dettes)
NA	<ul style="list-style-type: none">• Consolidation
NA	<ul style="list-style-type: none">• Résultat fiscal
NC	<ul style="list-style-type: none">• Avances et crédits alloués aux dirigeants

Le sommaire faisant partie intégrante de l'annexe, les indications **N.A.** pour non applicable à l'entreprise, **N.S.** pour non significative ou **N.C.** pour non communiqué (car conduisant à donner indirectement des informations individuelles) remplacent les états néants et sont des informations en elles mêmes.



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS SIGNIFICATIFS

L'activité de 2021 est peu impactée pour l'ensemble de nos activités par la poursuite de crise sanitaire liée à la pandémie. Cela s'est traduit par un chiffre d'affaires en hausse comparé à 2020 mais qui n'est pas encore revenu au niveau antérieur. Les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

CIRCONSTANCES QUI EMPECHENT LA COMPARABILITE D'UN EXERCICE A L'AUTRE

Néant

EVENEMENTS POST CLOTURE

L'activité de début 2022 est impactée par la poursuite de la crise sanitaire et la crise en Ukraine. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, la société n'est pas en mesure en l'absence de visibilité à moyen/long d'indiquer la valorisation des impacts du COVID 19 et de la crise Ukrainienne sur les comptes. Toutefois, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 337 500 Euros.

Il est composé de 1 125 000 actions de 0,3 euros, entièrement libérées et de même catégorie.

La société détient en autocontrôle 9,7% du capital. Une provision de 18 435 € basée sur le cours du 31 décembre est comptabilisée pour tenir compte de la perte de valeur.

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Néant

FONDS DE COMMERCE

Néant

CONSOLIDATION

Néant



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

REGLES ET METHODES

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 ont été établis en conformité avec le P.C.G. 2016 issu du règlement ANC 2016-07 homologué par arrêté du 26 décembre 2016, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes de (1) Permanence des méthodes (2) non-compensation (3) Prudence, 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

CHANGEMENT DE METHODE

Néant

DEROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES

Néant

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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 et 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, sont 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.

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

Logiciels	1 à 3 ans
Agencement, aménagement, installation technique	en moyenne 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	en moyenne 5 à 10 ans
Matériel informatique	en moyenne 3 à 5 ans



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

REGLES ET METHODES (SUITE)

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Néant

STOCKS

Néant

CREANCES

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.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

OPERATIONS EN DEVICES

Néant



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)
Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

ETAT DES IMMOBILISATIONS						
EUR	31 déc 2020	Augmentations		Diminutions		31 déc 2021
	Valeur brute au début de l'exercice	Réévaluation	Acquisitions, apports, vir.	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service	Valeur brute à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					6 196	198
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 394					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 394				6 196	198
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agenc. Aménag. des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel					16 515	72 944
Installations générales, agenc., aménagements divers	89 459					
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 404				840	66 564
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 863				17 355	139 508
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	123 268					123 268
Prêts et autres immobilisations financières	49 593		1 839			51 431
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	172 860		1 839			174 699
TOTAL GENERAL	336 117		1 839		23 550	314 405



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

ETAT DES AMORTISSEMENTS				
EUR	31 déc 2020 Début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	31 déc 2021 Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 196		6 196	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 196		6 196	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agenc- et aménag- des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements divers	84 066	1 533	16 246	69 353
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 373	32	840	66 564
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 439	1 565	17 086	135 917
TOTAL GENERAL	157 634	1 565	23 282	135 917

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
	Dotations			Reprises			Mvt net en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception.	
Frais d'étab. et de dév.							
Autres postes d'immob.incor.							
IMMOBILISATIONS INCORP.							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. Gén. Agenc. des const.							
Inst. Techn. Mat.et outil. Ind.							
Inst. gén. agenc. aménag. div							
Matériel de transport							
Mat.bur. Informat. mobilier							
Emballages récup.							
IMMOBILISATIONS CORP.							
TOTAL GENERAL							

CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augment. de l'exercice	Dotations de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



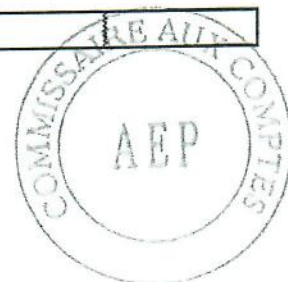
PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

ETAT DES PROVISIONS				
NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice 31 déc 2020	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice 31 déc 2021
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations corporelles				
Prov- pour dépréciation sur titres mis en équivalence				
Prov- pour dépréciation sur titres de placement				
Prov- pour dépréciation sur immobilisations financières		18 436		18 436
Prov- pour dépréciation sur stocks et en cours				
Prov- pour dépréciation sur comptes clients	3 688		3 688	
Autres provisions pour dépréciations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	3 688	18 436	3 688	18 436
TOTAL GENERAL	3 688	18 436	3 688	18 436

	d'exploitation			3 688
Dont dotations et reprises	financières	18 436		
	exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice



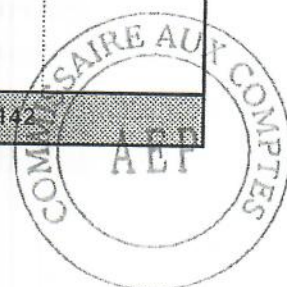
PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

CREANCES ET DETTES AU 31 déc 2021

ETAT DES CREANCES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			51 431
Autres immobilisations financières	51 431		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	371 997	371 997	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 687	5 687	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	667	667	
Créances diverses envers l'Etat et les collectivités publiques			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	3 811	3 811	
Charges constatées d'avance	56 401	56 401	
TOTAL DES CREANCES	490 294	438 863	51 431
Renvois			
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 904	1 904		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 856	30 856		
Personnel et comptes rattachés	116 573	116 573		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152 702	132 560	20 142	
Impôts sur les bénéfices	37 508	37 508		
Taxe sur la valeur ajoutée	103 264	103 264		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 533	12 533		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 655	28 655		
Autres dettes	8 121	8 121		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	492 117	471 975	20 142	
Renvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés	28 655			



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	667
VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT	2 293
DISPONIBILITES	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	2 960

Charges à payer inclus dans les postes suivants du Bilan	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 219
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 739
Dettes fiscales et sociales	147 648
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 668
TOTAL CHARGES À PAYER	175 274

	Montants
Charges d'exploitation	56 401
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	56 401

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

CREANCES ET DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Non significatif

COMPOSITION DE L'EEFFECTIF

	31/12/2021	31/12/2020
Ingénieurs et cadres	3	3
Employés	31	32
Ouvriers		
	34	35

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	Charge	Produit
Produit cession / VNC Immobilisations sorties	269	
Pénalités et amendes	255	
	524	

TRANSFERT DE CHARGES

	Charge	Produit
Avantage en nature		
Fongecif Formations		
Divers Indemn.		
Transfertes de Charges d'exploitation		

ECARTS DE CONVERSION

Non significatif

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires facturés au titre de contrôle légal des comptes de 2021 sont de 5 500 € HT.

CREANCES ET DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Non significatif



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS ET SURETES

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES RELES

Nature de la dette	Montant au bilan	Montant garanti	Sûreté consentie
Emprunt			
Créances			
Dettes Financières			
Dettes Fournisseurs			
Dettes sur immobilisation			

ENGAGEMENTS FINANCIERS

	Montant	Au profit de
<u>ENGAGEMENTS DONNES</u>		
Avals		
Cautions		
Effets Escomptes		
Autres		
<u>ENGAGEMENTS RECUS</u>		
Avals, cautions		
Autres		

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITE

Au 31/12/2021 l'engagement actualisé de versement d'indemnité de départ à la retraite s'élève à 49 852 euros

Cet engagement calculé sur la base des salaires de 2021 et d'une hypothèse de départ volontaire des salariés, ne fait pas l'objet d'une comptabilisation au passif de la société.



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	31 déc 2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	31 déc 2021
Capital	337 500				337 500
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	33 750				33 750
Autres Réserves					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	635 269	78 297			713 566
Résultat de l'exercice	78 297	-78 297	104 178		104 178
<i>Dividendes</i>					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux propres	1 084 816		104 178		1 188 994



PHONE WEB

88 rue de Courcelles 75008 PARIS (Siret 403916133-00040)

Annexe des comptes annuels de l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

CREDIT BAIL

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL (EUR)

POSTES DU BILAN	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Inst. tech., Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	28 900	9 031	9 031	19 869
Immobilisations en cours				
TOTAL	28 900	9 031	9 031	19 869

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL (EUR)

POSTES DU BILAN	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	7 570	7 570	10 093	12 617		
Immobilisations en cours						
TOTAL	7 570	7 570	10 093	12 617		

