

Cabinet M.L.P.N.

Expertise-comptable
Commissariat aux comptes
91 Quai de Valmy
75010 Paris

Tel: 01 43 55 17 29
SIRET 808 457 782 00023
TVA FR 05808457782
morgane.leuchtmann@mlpn.fr

SA MAGILLEM DESIGN SERVICES

**Société Anonyme
Au Capital de 125 260 €**

**Siège Social : 251 Rue du Faubourg Saint Martin
75 010 PARIS**

RCS PARIS 492 681 671

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Juin 2021

SA MAGILLEM DESIGN SERVICES

**Société Anonyme
Au Capital de 125 260 €**

**Siège Social : 251 Rue du Faubourg Saint Martin
75 010 PARIS**

RCS PARIS 492 681 671

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Juin 2021

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

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 MAGILLEM DESIGN SERVICES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2020 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne la cession du fonds de commerce intervenue le 27 novembre 2020.

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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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 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 société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe au présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 15 Novembre 2021

Cabinet M.L.P.N.

Représenté par Morgane LEUCHTMANN

Commissaire aux comptes



ANNEXE

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.



Société MAGILLEM DESIGN SERVICES

251 RUE DU FBG SAINT MARTIN

75010 PARIS

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Société MAGILLEM DESIGN SERVICES

251 RUE DU FBG SAINT MARTIN

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2021
Liasse Fiscale au 30 Juin 2021

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 14



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	70 000	20 178	49 822	522 289	472 467	90.46
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	52 478	25 357	27 121	445 674	418 553	93.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	81 102	81 002	100	81 962	81 862	99.88	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières				102 066	102 066	100.00	
Total II	203 580	126 536	77 044	1 151 991	1 074 947	93.31	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	398 347	31 581	366 766	3 335 705	2 968 939	89.00
	Autres créances	3 629 821	51 712	3 578 109	2 371 127	1 206 982	50.90
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	49 594		49 594	198 728	149 134	75.04	
Disponibilités	110 156		110 156	4 161 420	4 051 265	97.35	
Charges constatées d'avance (3)	5 419		5 419	212 588	207 169	97.45	
Total III	4 193 337	83 293	4 110 044	10 279 568	6 169 524	60.02	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)	58		58	51 351	51 293	99.89
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 396 974	209 829	4 187 145	11 482 910	7 295 365	63.54	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

838 785



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 125 260)	125 260		445 220		319 960	71.87
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 692 444		1 692 444	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	44 522		44 522			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées			245 000		245 000	100.00
	Autres réserves						
	Report à nouveau	460 605		4 655 130		4 194 524	90.11
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 446 603		718 375		728 228	101.37
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	2 076 991		7 800 691		5 723 700	73.37	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées	335 614		335 614			
Total II	335 614		335 614				
PROVISIONS	Provisions pour risques	20 058		159 569		139 512	87.43
	Provisions pour charges						
Total III	20 058		159 569		139 512	87.43	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 250 000		1 250 000			
	Concours bancaires courants	10 000		12 951		2 951	22.79
	Emprunts et dettes financières diverses			31 523		31 523	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 482		403 268		136 786	33.92
	Dettes fiscales et sociales	219 764		1 375 495		1 155 731	84.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	7 663		21 533		13 870	64.41	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			73 432		73 432	100.00
	Total IV	1 753 909		3 168 202		1 414 294	44.64
	Ecarts de conversion passif (V)	574		18 834		18 259	96.95
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 187 145		11 482 910		7 275 290	63.54	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 753 909 3 168 202



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	240 725	859 717	1 100 442	8 523 049		7 422 607	87.09
Chiffre d'affaires NET	240 725	859 717	1 100 442	8 523 049		7 422 607	87.09
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			233 823	744 737		510 914	68.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			172 528	25 217		147 311	584.18
Autres produits			702 117	1 173 219		471 102	40.15
Total des Produits d'exploitation (I)			2 208 910	10 466 222		8 257 312	78.89
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 218 156	4 330 224		2 112 068	48.78
Impôts, taxes et versements assimilés			174 456	105 245		69 211	65.76
Salaires et traitements			1 415 710	3 153 498		1 737 789	55.11
Charges sociales			730 219	1 420 710		690 491	48.60
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			96 998	207 438		110 440	53.24
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 581	81 941		50 361	61.46
Dotations aux provisions							
Autres charges			784 866	215 879		568 987	263.57
Total des Charges d'exploitation (II)			5 451 985	9 514 936		4 062 950	42.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 243 076	951 286		4 194 362	440.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

206 736
370 468



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	102 001		67 000		35 001	52.24
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6		633		627	99.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	96 280		138 819		42 540	30.64
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	198 287		206 453		8 166	3.96
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	175 670		53 381		122 288	229.08
Intérêts et charges assimilées (4)			7 294		7 294	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	175 670		60 676		114 994	189.52
2. Résultat financier (V-VI)	22 617		145 777		123 160	84.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 220 458		1 097 064		4 317 522	393.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 090		206 736		164 646	79.64
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 533 835				5 533 835	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	108 498				108 498	
Total VII	5 684 423		206 736		5 477 687	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 535		571 805		535 270	93.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	924 667		13 619		911 048	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 000				20 000	
Total VIII	981 202		585 424		395 778	67.61
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 703 221		378 688		5 081 910	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	36 160				36 160	
Total des produits (I+III+V+VII)	8 091 620		10 879 411		2 787 791	25.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 645 017		10 161 036		3 516 019	34.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 446 603		718 375		728 228	101.37

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Disponibilités enEuros	10
Disponibilités en devises	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Ecart de conversion sur opérations en devises	11
Variation des capitaux propres	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	12
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations	13
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes sociaux n'ont pas subi de modifications significatives par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Cession du fonds de commerce :

Notre société a adopté en AG du 27 Novembre 2020, la cession de son fonds de commerce au profit de la société ARTERIS IP immatriculée au RCS de Versailles sous le numéro 818 705 551.

La cession du fonds de commerce a été enregistrée en date du 30 Novembre 2020.

Conformément aux dispositions prévues de l'article 201 du CGI, nous avons déposé une liasse fiscale de cessation d'activité en date du 30 Novembre 2020 faisant ressortir un bénéfice de 136 516 euros.

Recherches et développement :



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Notre société consacre une part importante de son activité à la recherche et développement qui lui a permis d'enregistrer un produit d'exploitation de 970 481 euros au titre de l'exercice.

Les dépenses de recherches et développement ne sont pas inscrites à l'actif du bilan.

Subventions d'exploitation :

Les produits relatifs aux subventions d'exploitation sont comptabilisés au résultat d'exploitation, après validation des dépenses engagées et sur la base du tarif de la prestation négociée et acceptée par le donneur d'ordre.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	893 574		5 232
Installations générales agencements aménagements divers	429 752		
Matériel de transport	5 441		8 303
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	344 530		11 797
Emballages récupérables et divers	29 957		14 218
TOTAL	809 680		34 318
Autres participations	81 962		
Prêts, autres immobilisations financières	102 066		
TOTAL	184 028		
TOTAL GENERAL	1 887 282		39 550



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 388	831 194	70 000	
Installations générales agencements aménagements divers		429 752		
Matériel de transport		5 441	8 303	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 218	342 109		
Emballages récupérables et divers			44 175	
TOTAL	14 218	777 302	52 478	
Autres participations		860	81 102	
Prêts, autres immobilisations financières		102 066		
TOTAL		102 926	81 102	
TOTAL GENERAL	11 830	1 711 423	203 580	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	371 285	39 780	390 887	20 178
Installations générales agencements aménagements divers	116 892	21 103	137 995	
Matériel de transport	5 441	1 153	5 441	1 153
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	241 674	24 976	266 650	
Emballages récupérables et divers		9 986	14 217	24 203
TOTAL	364 006	57 218	395 868	25 357
TOTAL GENERAL	735 291	96 998	786 755	45 534

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	39 780				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 103				
Matériel de transport	1 153				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 976				
Emballages récupérables et divers	9 986				
TOTAL	57 218				
TOTAL GENERAL	96 998				



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	51 071	42 956	93 970		58
Autres provisions pour risques et charges	108 498	20 000	108 498		20 000
TOTAL	159 569	62 956	202 468		20 058

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		81 002			81 002
Sur comptes clients	161 940	31 581	161 941		31 581
Autres provisions pour dépréciation	2 310	51 712	2 310		51 712
TOTAL	164 250	164 295	164 251		164 295
TOTAL GENERAL	323 820	227 251	366 719		184 352

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		31 581	161 940		
financières		175 668	96 280		
exceptionnelles		20 000	108 498		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	31 581	31 581	
Autres créances clients	366 766	366 766	
Personnel et comptes rattachés	19 770	19 770	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253	253	
Impôts sur les bénéfices	1 244 064	1 244 064	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 188	57 188	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 882	14 882	
Divers état et autres collectivités publiques	410 331	410 331	
Groupe et associés	51 719	51 719	
Débiteurs divers	1 831 613	992 828	838 785
Charges constatées d'avance	5 419	5 419	
TOTAL	4 033 587	3 194 802	838 785



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 260 000	1 260 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	266 482	266 482		
Personnel et comptes rattachés	18 000	18 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 591	154 591		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 969	31 969		
Autres impôts taxes et assimilés	15 204	15 204		
Autres dettes	7 663	7 663		
TOTAL	1 753 909	1 753 909		

Le fonds de commerce a été cédée moyennant la somme de 8 Millions de dollars au taux de conversion du 27 novembre 2020 soit 6 710 284 € est versé de la façon suivante :

- La somme de 5 Millions de dollars a été versée dans les 60 jours calendaires de la cession.
- La somme de 2 Millions de dollars est retenue par le cessionnaire afin de sécuriser l'indemnisation de tout dommage et sera versée en deux parties : 1 Million sera libéré dans les 60 jours calendaires suivant la date du premier anniversaire de la cession, et une seconde tranche sera libérée dans les 60 jours calendaires suivant la date du second anniversaire de la date de réalisation.
- La somme de 1 Million est retenue par le cessionnaire et ne sera libérée au cédant sous certaines conditions prévue dans l'acte de cession avant les 30 jours calendaires suivant la date du 1er anniversaire de la date de réalisation.

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	445 200		319 940	125 260

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Conformément aux dispositions de l'ANC, les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque de change.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	132 789
Autres créances	410 331
Total	543 120

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 615
Dettes fiscales et sociales	145 453
Total	298 068

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 419
Total	5 419

Écart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Les charges et produits en devises ont été enregistrés pour leur contrevaieur à la date d'opération. Les dettes, créances, disponibilités figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan "en écart de conversion".

Les pertes latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque en totalité ou partiellement.

Conformément au règlement de l'ANCC 2014-03, dans son article 420-6, la dotation à la provision pour risque de change est limitée à la perte latente nette déterminée sur la base de la provision globale de change.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 800 691
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 800 691
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 800 691
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	319 960-
Variation des primes, reserves, report a nouveau	6 850 343-
Autres variations	1 446 603
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 076 991
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	5 723 700-
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	5 723 700-



ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE	240 725
CHIFFRE D'AFFAIRES CEE	
CHIFFRE D'AFFAIRES HORS CEE	859 717
Total	1 100 442

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Au 27 Novembre 2021, date de la cession du fonds de commerce, les contrats de travail des salariés présents ont été transféré à la société ARTERIS. Par conséquent l'effectif au 30 juin 2021 est à néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société MAGILLEM DESIGN SERVICES
75010 PARIS

Date: 11

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes perçus par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- MAGILLEM SOUTH KOREA	859		100,00	859	859						
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SUR EXERCICES ANTERIEURS	42 090	77200000
- CESSION DEPOT DE GARANTIE	101 500	77500000
- CESSION FONDS DE COMMERCE	5 432 335	77510000
Total	5 575 925	
Charges exceptionnelles		
- SUR OPERATIONS DE GESTION	17 314	67100000
- PENALITES AMENDES	19 776	67120000
- VALEURS NETTES DES IMMO. CEDEES	924 667	67500000
Total	961 757	



Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	445 220	445 220	445 220	445 220	125 260
Nbre des actions ordinaires existantes	445 200	445 220	445 220	445 220	445 220
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	6 564 389	7 298 421	6 960 725	8 523 049	1 100 442
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	467 879	1 355 382	1 153 912	922 317	1 440 294
Impôts sur les bénéfices					36 160
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	408 132	1 080 917	962 654	719 375	1 446 603
Résultat distribué					7 170 304
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.05	3.04	2.59	2.07	3.15
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.92	2.43	2.16	1.61	3.25
Dividende distribué à chaque action					16.11
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	49	43	49	47	
Montant de la masse salariale de l'exercice	3 314 992	2 639 658	2 929 480	3 153 498	1 415 710
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 193 274	1 196 946	1 364 940	1 420 710	730 219

