



Société MAGILLEM DESIGN SERVICES

251 RUE DU FBG SAINT MARTIN

75010 PARIS

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Société MAGILLEM DESIGN SERVICES

251 RUE DU FBG SAINT MARTIN

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS du 01/07/2022 au 30/06/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

AL EXPERTISE
68 RUE DESSOLES

AUCH

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	70 000	30 944	39 056	44 439	5 383	12.11
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	52 478	50 863	1 615	14 368	12 753	88.76	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	100		100	100			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	Total II	122 578	81 807	40 771	58 907	18 136	30.79
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	8 400		8 400	27 830	19 430	69.82
	Autres créances	839 506		839 506	1 381 037	541 531	39.21
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement				127 835	127 835	100.00	
Disponibilités	1 684 678		1 684 678	1 268 479	416 198	32.81	
Charges constatées d'avance (3)							
	Total III	2 532 584		2 532 584	2 805 181	272 596	9.72
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)				58 349	58 349	100.00
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 655 162	81 807	2 573 355	2 922 437	349 082	11.94

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 125 260) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	125 260		125 260			
	Réserves						
	Réserve légale	44 522		44 522			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	2 109 127		1 907 209		201 918	10.59
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	154 028		201 918		47 890	23.72	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	2 432 936		2 278 909		154 028	6.76
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges			58 349		58 349	100.00
	Total III			58 349		58 349	100.00
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	4 736		935		3 801	406.57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 830		210 974		113 144	53.63	
Dettes fiscales et sociales	37 782		218 292		180 510	82.69	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	140 348		430 201		289 854	67.38
	Ecart de conversion passif (V)	71		154 978		154 907	99.95
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 573 355		2 922 437		349 082	11.94

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

140 348

430 201

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services				45 416		45 416	100.00
Chiffre d'affaires NET				45 416		45 416	100.00
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			57 795	148 270		90 475	61.02
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				31 581		31 581	100.00
Autres produits			158 970	11 526		147 443	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			216 765	236 793		20 028	8.46
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 *			109 620	204 948		95 328	46.51
Impôts, taxes et versements assimilés				808		808	100.00
Salaires et traitements							
Charges sociales				38 971		38 971	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 136	18 136			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			209 469	125 117		84 352	67.42
Total des Charges d'exploitation (II)			337 226	387 980		50 755	13.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			120 461	151 188		30 727	20.32
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

26 309
165 352

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	5 999		6 460		461	7.14
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			81 002		81 002	100.00
Différences positives de change	7				7	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	6 006		87 461		81 456	93.13
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			58 349		58 349	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)			3 986		3 986	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			62 335		62 335	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	6 006		25 127		19 121	76.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	114 455		126 061		11 606	9.21
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 887		26 309		15 422	58.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	306 767		597 372		290 605	48.65
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	58 349		71 770		13 421	18.70
Total VII	376 003		695 451		319 447	45.93
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	96 465		180 575		84 109	46.58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			81 002		81 002	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	96 465		261 577		165 111	63.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	279 538		433 874		154 336	35.57
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	11 055		105 895		94 840	89.56
Total des produits (I+III+V+VII)	598 774		1 019 705		420 931	41.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	444 746		817 787		373 041	45.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	154 028		201 918		47 890	23.72

* 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

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Disponibilités en devises	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à la cession du fonds de commerce intervenue en novembre 2020, un montant de 1M\$ a été retenu en paiement du prix de cession au titre d'une clause d'earn-out.

Au 30 juin 2023, la dernière tranche d'earn-out, d'un montant de 333k \$ (306.7k€) est provisionnée. Elle est versée en juillet 2023.

La société fait l'objet d'une vérification de comptabilité notifiée le 26 novembre 2021. Le contrôle en cours porte principalement sur le crédit impôt recherche des années 2019 à 2021. Le service vérificateur a conclu à une absence de redressement.

La société a supporté une charge exceptionnelle de 69 223€ liée à la mise en recouvrement par les services fiscaux américains d'une charge d'impôt incombant à l'ex filiale Magillem LLC, désormais liquidée.

- 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 méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Informations générales complémentaires

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.

La société a constaté sur l'exercice des subventions d'exploitation relatives aux projets suivants :

- Arrowhead : 57.7k€ (perçue en août 2023)

La Société reste par ailleurs toujours en attente de la perception du solde de la subvention FlexyRadio pour 265.1k€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 000		
Matériel de transport	8 303		
Emballages récupérables et divers	44 175		
TOTAL	52 478		
Autres participations	100		
TOTAL	100		
TOTAL GENERAL	122 578		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			70 000	70 000
Matériel de transport			8 303	8 303
Emballages récupérables et divers			44 175	44 175
TOTAL			52 478	52 478
Autres participations			100	100
TOTAL			100	100
TOTAL GENERAL			122 578	122 578

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

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	25 561	5 383		30 944
Matériel de transport	3 921	2 768		6 688
Emballages récupérables et divers	34 189	9 986		44 175
TOTAL	38 110	12 753		50 863
TOTAL GENERAL	63 670	18 136		81 807

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 383				
Matériel de transport	2 768				
Emballages récupérables et divers	9 986				
TOTAL	12 753				
TOTAL GENERAL	18 136				

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	58 349		58 349		
TOTAL	58 349		58 349		
TOTAL GENERAL	58 349		58 349		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			58 349		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 400	8 400	
Personnel et comptes rattachés	1 744	1 744	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 101	6 101	
Impôts sur les bénéficiaires	68 367	68 367	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 380	28 380	
Divers état et autres collectivités publiques	322 918	322 918	
Groupe et associés	7	7	
Débiteurs divers	411 989	411 989	
TOTAL	847 906	847 906	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	97 830	97 830		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 019	26 019		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 763	1 763		
Autres impôts taxes et assimilés	10 000	10 000		
Groupe et associés	4 736	4 736		
TOTAL	140 348	140 348		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	4 736			

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	125 260			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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

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).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

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. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	332 883
Total	332 883

Les produits à recevoir concernent les subventions à recevoir au titre des projets en cours (Arrowhead et FlexyRadio).

ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	555
Dettes fiscales et sociales	35 738
Total	36 293

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat exceptionnel (hors participation)	279 538	11 055

Le montant de l'impôt sur les sociétés est lié au résultat exceptionnel suite au déblocage de l'earn-out

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	10 888	772
- DEBLOCAGE DE L'EARN OUT	306 767	77510
- REPRISE PROVISION RISQUE DE CHANGE	58 349	7875
Total	376 004	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	84 519	67120
- CHARGES LIEES A DES EXERCICES ANTERIEURS	11 947	67100
Total	96 466	