



Société MAGILLEM DESIGN SERVICES

251 RUE DU FBG SAINT MARTIN

75010 PARIS

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Société MAGILLEM DESIGN SERVICES

251 RUE DU FBG SAINT MARTIN

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 30 JUIN 2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 11

AL EXPERTISE
68 RUE DESSOLES

AUCH

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 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	70 000.00	25 560.62	44 439.38	49 822.38	5 383.00	10.80	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	52 477.86	38 109.84	14 368.02	27 121.30	12 753.28	47.02	
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	100.00		100.00	100.00				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	Total II	122 577.86	63 670.46	58 907.40	77 043.68	18 136.28	23.54	
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	27 829.62		27 829.62	366 765.97	338 936.35	92.41	
	Autres créances	1 381 037.05		1 381 037.05	3 578 108.78	2 197 071.73	61.40	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	127 834.63		127 834.63	49 594.09	78 240.54	157.76		
Disponibilités	1 268 479.26		1 268 479.26	110 155.64	1 158 323.62	NS		
Charges constatées d'avance (3)				5 419.28	5 419.28	100.00		
	Total III	2 805 180.56		2 805 180.56	4 110 043.76	1 304 863.20	31.75	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)	58 348.87		58 348.87	57.69	58 291.18	NS	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 986 107.29	63 670.46	2 922 436.83	4 187 145.13	1 264 708.30	30.20	

(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	
		30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 125 260) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	125 260.00		125 260.00			
	Réserves						
	Réserve légale	44 522.00		44 522.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 907 208.55		460 605.46		1 446 603.09	314.07
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	201 918.02		1 446 603.09		1 244 685.07	86.04	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	2 278 908.57		2 076 990.55		201 918.02	9.72	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			335 613.89		335 613.89	100.00
	Total II			335 613.89		335 613.89	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	58 348.87		20 057.69		38 291.18	190.91
	Total III	58 348.87		20 057.69		38 291.18	190.91
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			1 250 000.00		1 250 000.00	100.00
	Concours bancaires courants			10 000.00		10 000.00	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	934.95				934.95	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 974.44		266 481.82		55 507.38	20.83	
Dettes fiscales et sociales	218 292.00		219 763.85		1 471.85	0.67	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			7 663.00		7 663.00	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	430 201.39		1 753 908.67		1 323 707.28	75.47
	Ecart de conversion passif (V)	154 978.00		574.33		154 403.67	NS
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 922 436.83		4 187 145.13		1 264 708.30	30.20

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

430 201.39 1 753 908.67

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	45 416.15		45 416.15	1 100 441.99		1 055 025.84	95.87
Chiffre d'affaires NET	45 416.15		45 416.15	1 100 441.99		1 055 025.84	95.87
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			148 269.50	233 823.00		85 553.50	36.59
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			31 580.79	172 527.99		140 947.20	81.70
Autres produits			11 526.48	702 116.83		690 590.35	98.36
Total des Produits d'exploitation (I)			236 792.92	2 208 909.81		1 972 116.89	89.28
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 *			204 948.21	2 218 156.42		2 013 208.21	90.76
Impôts, taxes et versements assimilés			808.13	174 455.58		173 647.45	99.54
Salaires et traitements				1 415 709.53		1 415 709.53	100.00
Charges sociales			38 970.80	730 218.93		691 248.13	94.66
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 136.28	96 997.95		78 861.67	81.30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				31 580.79		31 580.79	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			125 117.03	784 866.11		659 749.08	84.06
Total des Charges d'exploitation (II)			387 980.45	5 451 985.31		5 064 004.86	92.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			151 187.53	3 243 075.50		3 091 887.97	95.34
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

26 309.00
165 352.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	6 459.51		102 001.14		95 541.63	93.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6.22		6.22	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	81 001.75		96 279.55		15 277.80	15.87
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	87 461.26		198 286.91		110 825.65	55.89
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	58 348.87		175 669.68		117 320.81	66.78
Intérêts et charges assimilées (4)	3 985.80				3 985.80	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	62 334.67		175 669.68		113 335.01	64.52
2. Résultat financier (V-VI)	25 126.59		22 617.23		2 509.36	11.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	126 060.94		3 220 458.27		3 094 397.33	96.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 308.98		42 089.85		15 780.87	37.49
Produits exceptionnels sur opérations en capital	597 371.86		5 533 835.35		4 936 463.49	89.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	71 769.71		108 498.00		36 728.29	33.85
Total VII	695 450.55		5 684 423.20		4 988 972.65	87.77
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180 574.84		36 534.88		144 039.96	394.25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	81 001.75		924 666.96		843 665.21	91.24
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			20 000.00		20 000.00	100.00
Total VIII	261 576.59		981 201.84		719 625.25	73.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	433 873.96		4 703 221.36		4 269 347.40	90.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	105 895.00		36 160.00		69 735.00	192.85
Total des produits (I+III+V+VII)	1 019 704.73		8 091 619.92		7 071 915.19	87.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	817 786.71		6 645 016.83		5 827 230.12	87.69
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	201 918.02		1 446 603.09		1 244 685.07	86.04

* 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

21 373.32

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Créances immobilisées	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Evaluation des valeurs mobilières de placement	9
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	9
Disponibilités en Euros	9
Disponibilités en devises	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Variation des capitaux propres	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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.

En date du 27 janvier 2022, une tranche de 666k\$ (597k€) est réalisée.

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.

- 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 01/07/2021 au 30/06/2022

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 : 18.6k€
- Nano 2022 : 74.7k€
- FlexyRadio : 54.8k€ (reste à recevoir : 265k€)

- 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	81 102		
TOTAL	81 102		
TOTAL GENERAL	203 580		

	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		81 002	100	100
TOTAL		81 002	100	100
TOTAL GENERAL		81 002	122 578	122 578

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	20 178	5 383		25 561
Matériel de transport	1 153	2 768		3 921
Emballages récupérables et divers	24 203	9 986		34 189
TOTAL	25 357	12 753		38 110
TOTAL GENERAL	45 534	18 136		63 670

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	58 349	58		58 349
Autres provisions pour risques et charges	20 000		20 000		
TOTAL	20 058	58 349	20 058		58 349

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	31 581		31 581		
Autres provisions pour dépréciation	51 712		51 712		
TOTAL	164 295		164 295		
TOTAL GENERAL	184 352	58 349	184 353		58 349
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			31 581		
financières		58 349	81 002		
exceptionnelles			71 770		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	27 830	27 830	
Personnel et comptes rattachés	1 770	1 770	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 101	6 101	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 727	46 727	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 882	14 882	
Divers état et autres collectivités publiques	265 123	265 123	
Groupe et associés	7	7	
Débiteurs divers	1 046 427	1 046 427	
TOTAL	1 408 867	1 408 867	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	210 974	210 974		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 460	60 460		
Impôts sur les bénéficiaires	105 895	105 895		
Taxe sur la valeur ajoutée	36 733	36 733		
Autres impôts taxes et assimilés	15 204	15 204		
Groupe et associés	935	935		
TOTAL	430 201	430 201		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 589 287			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	268 267
Total	268 267

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 487
Dettes fiscales et sociales	40 942
Total	194 428

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 076 991
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 076 991
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 076 991
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 076 991
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
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	0

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat exceptionnel (hors participation)	433 874	105 895

L'impôt sur les bénéfices de 105 895 est principalement lié à l'opération de réalisation de l'earn out (résultat exceptionnel de 433 874€)

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- COMPTES FOURNISSEURS AVEC SOLDE ANCIEN	26 309	7720000
- REALISATION DE L'EARN OUT	597 372	7751000
- REPRISE PROVISIONS RC EXCEPTIONNELS	71 770	7875000
Total	695 451	
Charges exceptionnelles		
- SOLDE COMPTES URSSAF ET AUTRES TIERS	13 467	6710000
- PENALITES ET AMENDES	1 755	6712000
- SOLDE COMPTES TIERS ANCIENS	165 352	6720000
- SORTIE MAGILLEM COREE	81 002	6756000
Total	261 576	