Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULON - 8305 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 20/09/2024 - B2024/013039 - 1999 B 00093 - 421 577 792 - FLAG SYSTEMES

BILAN - ACTIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				11		20
Frais d'établissement						
Frais de développement	887 942	887 942				
Concessions, brevets et droits similaires	576 257	379 220	197 037		343 971	
Fonds commercial (1)	40 000		40 000		40 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	2 160		2 160			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				3		3
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	300 136	226 933	73 203		60 334	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		2
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	32 500		32 500		32 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 838 995**	**1 494 095**	**344 900**	**15**	**476 805**	**25**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 058		5 058		4 646	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				72		65
Clients (3)	816 296		816 296		815 438	
Clients douteux, litigieux (3)	5 150	4 292	858		4 669	
Clients factures à établir (3)	37 070		37 070		63 566	
Personnel et comptes rattachés (3)	711		711			
Créances fiscales et sociales (3)	62 890		62 890		59 059	
Autres créances (3)	609 822		609 822		234 690	
Débiteurs divers (3)	75 554		75 554		88 583	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	-10		-10		-10	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	230 051		230 051	10	150 797	8
Charges constatées d'avance (3)	45 478		45 478	2	41 583	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 888 071**	**4 292**	**1 883 779**	**85**	**1 463 020**	**75**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 727 065**	**1 498 386**	**2 228 679**	**100**	**1 939 825**	**100**

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

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

BILAN - PASSIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 150 000)	150 000	7	150 000	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		13		48
Réserve légale	15 000		15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	270 187		909 199	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	664 189	30	-639 011	-33
SITUATION NETTE	1 099 377	49	435 187	22
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 099 377**	**49**	**435 187**	**22**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			70 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			**70 000**	**4**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	367 860	17	493 443	25
Fournisseurs, factures non parvenues	52 341	2	222 097	11
Dettes fiscales et sociales	615 491	28	557 172	29
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	55 588	2	19 322	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	38 021	2	142 603	7
TOTAL DETTES	**1 129 302**	**51**	**1 434 638**	**74**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 228 679**	**100**	**1 939 825**	**100**

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an *1 129 302* *1 434 638*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	213 262	4	226 046	5	-12 784	-6
Production vendue (biens et services)	5 497 323	96	4 579 272	95	918 051	20
dont à l'exportation : 166 800		3		4		
Montant net du chiffre d'affaires	**5 710 584**	**100**	**4 805 318**	**100**	**905 267**	**19**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 904		8 167		1 737	21
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	109 651	2	39 721	1	69 930	176
Autres produits	2 562		2 211		352	16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**5 832 701**	**102**	**4 855 416**	**101**	**977 285**	**20**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	167 078	3	212 093	4	-45 016	-21
Variation de stocks	-412		-1 956		1 543	79
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 881 069	33	2 168 422	45	-287 353	-13
Impôts, taxes et versements assimilés	62 186	1	75 327	2	-13 142	-17
Salaires et traitements	2 032 789	36	2 030 173	42	2 616	
Charges sociales	853 124	15	854 452	18	-1 328	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	170 672	3	123 214	3	47 458	39
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 121		23 343		-18 221	-78
Dotations aux provisions			70 000	1	-70 000	-100
Autres charges	68 002	1	52 148	1	15 854	30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**5 239 629**	**92**	**5 607 217**	**117**	**-367 588**	**-7**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**593 072**	**10**	**-751 801**	**-16**	**1 344 873**	**179**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 608		1 367		2 241	164
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**3 608**		**1 367**		**2 241**	**164**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	**3 608**		**1 367**		**2 241**	**164**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**596 680**	**10**	**-750 433**	**-16**	**1 347 114**	**180**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	73 894	1	14 007		59 887	428
Sur opérations en capital			-5 550		5 550	100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**73 894**	**1**	**8 457**		**65 437**	**774**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-73 894**	**-1**	**-8 457**		**-65 437**	**-774**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-141 403	-2	-119 879	-2	-21 524	-18
TOTAL DES PRODUITS	**5 836 309**	**102**	**4 856 783**	**101**	**979 526**	**20**
TOTAL DES CHARGES	**5 172 120**	**91**	**5 495 795**	**114**	**-323 675**	**-6**
Bénéfice ou Perte	**664 189**	**12**	**-639 011**	**-13**	**1 303 201**	**204**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 228 678,85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 664 189,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Changement de direction (novembre 2023) : départ de Maxime BOTTON - Nicolas POTIER est nommé Directeur Exécutif Délégué et Olivier BAILLY est nommé Directeur des Opérations.

Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

Informations générales complémentaires

La société FLAG SYSTEMES a opté pour le régime d'intégration fiscale dont la société DALI TOPCO est la tête de groupe.

Des conventions ont été établies afin de régir les modalités de répartition des charges d'impôts sur les sociétés entre les différents membres de l'accord. Ces conventions prévoient que la contribution de chaque filiale au paiement de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe doit être calculée comme si chaque filiale était imposée séparément.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

- Logiciels	1 à 5 ans
- Install.géné et agencements	6 à 10 ans
- Matériel de bureau, inform	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans

Afin d'harmoniser les règles et méthodes comptables de la société aux règles et méthodes comptables du Groupe DL SOFTWARE, les frais de développement des nouveaux logiciels et des mises à jour significatives sont désormais constatés en charge de l'exercice.

Les projets de R&D activés les années précédentes sont amortis sur 3 ans.

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.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition historique. Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme la valeur d'utilité pour l'entreprise, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

Dépréciation des stocks

Une provision pour dépréciation est constituée sur la valeur de certains matériels en mauvais état, défectueux ou obsolètes.

Les marchandises invendables eu égard à leur degré d'obsolescence sont entièrement dépréciés.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
Frais de recherche et dev.	887 942			
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	**887 942**			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	887 942		
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	615 057		3 360
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	60 055		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	12 127		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	193 149		35 407
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES		TOTAL	265 331		35 407
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				15 000
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		32 500		
FINANCIERES		TOTAL	32 500		15 000
		TOTAL GENERAL	1 800 830		53 767

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			887 942	
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			618 417	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			60 055	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			12 127	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		603	227 953	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
CORPORELLES		TOTAL		603	300 136	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations			15 000		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				32 500	
FINANCIERES		TOTAL		15 000	32 500	
		TOTAL GENERAL		15 603	1 838 994	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		887 942			887 942
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		231 086	148 134		379 220
	TOTAL	1 119 028	148 134		1 267 162
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	30 368	4 917		35 285
	Matériel de transport	12 127			12 127
	Mat. bureau et informatiq., mob.	162 503	17 621	603	179 521
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	204 998	22 538	603	226 933
	TOTAL GENERAL	**1 324 025**	**170 672**	**603**	**1 494 095**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances		15 070	5 121	15 899	4 292
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		**15 070**	**5 121**	**15 899**	**4 292**

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	70 000		70 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**70 000**		**70 000**	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	15 070	5 121	15 899	4 292
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**15 070**	**5 121**	**15 899**	**4 292**
	TOTAL GÉNÉRAL	**85 070**	**5 121**	**85 899**	**4 292**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		5 121	85 899	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	70 000,00		70 000,00		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	**70 000,00**		**70 000,00**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		5 121,29	85 899,00		
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES STOCKS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 645,55	412,36		5 057,91
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**4 645,55**	**412,36**		**5 057,91**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 500		32 500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 150	5 150	
	Autres créances clients	853 366	853 366	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	711	711	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 876	6 876	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	207	207	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	55 808	55 808	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	609 822	609 822	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	75 554	75 554	
	Charges constatées d'avance	45 478	45 478	
	TOTAUX	**1 685 471**	**1 652 971**	**32 500**

Renvois
(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

DALI TOPCO
CAPITAL = 1 170 367 €
SIEGE SOCIAL = 8 AVENUE HOCHE 75008 PARIS

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 478
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**45 478**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	37 070
Autres créances	76 265
Disponibilités	
TOTAL	**113 335**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	15,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			-639 011
Prélèvements sur les réserves (à détailler)			
	Total des prélèvements sur les réserves		
		TOTAL DES ORIGINES	**-639 011**
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		-639 011
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau			
		TOTAL DES AFFECTATIONS	**-639 011**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	150 000			150 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	15 000			15 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	909 199		639 011	270 187
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**-639 011**	**664 189**	**-639 011**	**664 189**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**435 187**	**664 189**		**1 099 377**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		420 202	420 202		
Personnel & comptes rattachés		196 336	196 336		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		203 850	203 850		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	203 251	203 251		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	12 055	12 055		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		55 588	55 588		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		38 021	38 021		
	TOTAUX	**1 129 302**	**1 129 302**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 021
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**38 021**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 341
Dettes fiscales et sociales	285 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	55 588
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**393 876**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 355 258,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le calcul des engagements a été effectué en tenant compte des hypothèses suivantes :
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Convention collective Syntec et code du travail
- Méthode rétrospective
- Taux d'actualisation : 3,25 % (iBoxx € 10) (1,92 % en 2022 Taux moyen des OAT 30 ans)
- Taux de revalorisation des salaires : 2,00%
- Taux de charges retenus : 45%
- Taux de turn-over calculé en fonction de l'âge (Taux moyen 7 %)

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution SCI Provence Location	32 500					32 500
TOTAL (1)	**32 500**					**32 500**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**32 500**			**32 500**

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	**42,00**	**45,50**
Ingénieurs et cadres	39,00	42,50
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	3,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Ventilation du Chiffres d'affaires net :

Répartition par secteur d'activité	Montant
Négoce	235 123
Prestations de service	2 135 260
Abonnements	3 340 202
Total	5 710 584

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	593 072	593 072		593 072
RÉSULTAT FINANCIER	3 608	3 608		3 608
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-73 894	-73 894		-73 894
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Indémnités de licenciement	73 859	
Amendes et pénalités	35	
TOTAL	**73 894**	

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transferts de charges d'exploitation	18 753		
Indemnités prévoyance soumises	219		
Transfert de charges sociales	4 779		
TOTAL	**23 751**		

FLAG SYSTEMES
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150.000 euros
Siège social : 301 Corniche Littoral Frédéric Mistral
Résidence Le Fort Saint Louis
83000 TOULON
421.577.792 RCS TOULON

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 18 JUIN 2024

AFFECTATON DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 664.189 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....664.189 €

Au compte "report à nouveau " qui s'établit ainsi à..... 664.189 €

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICES CLOS	DIVIDENDES
31/12/2022	0 €
31/12/2021	0 €
31/12/2020	220.000 €

CERTIFIE CONFORME

L'Associé Unique
ORISHA REAL ESTATE
Représenté par : Dali BidCo
Elle-même représentée par : Dali TopCo
Elle-même représentée par Monsieur Jacques Ollivier, dûment habilité

FLAG SYSTEMES

Siège social : 301 LITTORAL FREDERIC MISTRAL – 83 000 TOULON
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 150 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 147 63 67 00
Fax : +33 (0)147 63 69 00

www.rsmfrance.fr

FLAG SYSTEMES

Siège social : 301 LITTORAL FREDERIC MISTRAL – 83 000 TOULON
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 150 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FLAG SYSTEMES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris – Ile-de-France et membre de la Compagnie régionale de Paris. SAS au capital de 12.190.600 €
RCS Paris 792 111 783 – TVA FR 67 792 111 783

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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 les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

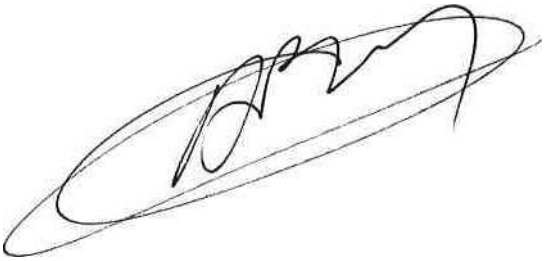
– il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 juin 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Cyrille GABAY

Associé

BILAN - ACTIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				11		20
Frais d'établissement						
Frais de développement	887 942	887 942				
Concessions, brevets et droits similaires	576 257	379 220	197 037		343 971	
Fonds commercial (1)	40 000		40 000		40 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	2 160		2 160			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				3		3
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	300 136	226 933	73 203		60 334	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1		2
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	32 500		32 500		32 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 838 995**	**1 494 095**	**344 900**	**15**	**476 805**	**25**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 058		5 058		4 646	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				72		65
Clients (3)	816 296		816 296		815 438	
Clients douteux, litigieux (3)	5 150	4 292	858		4 669	
Clients factures à établir (3)	37 070		37 070		63 566	
Personnel et comptes rattachés (3)	711		711			
Créances fiscales et sociales (3)	62 890		62 890		59 059	
Autres créances (3)	609 822		609 822		234 690	
Débiteurs divers (3)	75 554		75 554		88 583	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres	-10		-10		-10	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	230 051		230 051	10	150 797	8
Charges constatées d'avance (3)	45 478		45 478	2	41 583	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 888 071**	**4 292**	**1 883 779**	**85**	**1 463 020**	**75**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 727 065**	**1 498 386**	**2 228 679**	**100**	**1 939 825**	**100**

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

BILAN - PASSIF

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 150 000)	150 000	7	150 000	8
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		13		48
Réserve légale	15 000		15 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	270 187		909 199	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	664 189	30	-639 011	-33
SITUATION NETTE	1 099 377	49	435 187	22
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 099 377**	**49**	**435 187**	**22**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			70 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS			**70 000**	**4**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	367 860	17	493 443	25
Fournisseurs, factures non parvenues	52 341	2	222 097	11
Dettes fiscales et sociales	615 491	28	557 172	29
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	55 588	2	19 322	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	38 021	2	142 603	7
TOTAL DETTES	**1 129 302**	**51**	**1 434 638**	**74**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**2 228 679**	**100**	**1 939 825**	**100**

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an *1 129 302* *1 434 638*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	213 262	4	226 046	5	-12 784	-6
Production vendue (biens et services)	5 497 323	96	4 579 272	95	918 051	20
dont à l'exportation : 166 800		3		4		
Montant net du chiffre d'affaires	**5 710 584**	**100**	**4 805 318**	**100**	**905 267**	**19**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 904		8 167		1 737	21
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	109 651	2	39 721	1	69 930	176
Autres produits	2 562		2 211		352	16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**5 832 701**	**102**	**4 855 416**	**101**	**977 285**	**20**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	167 078	3	212 093	4	-45 016	-21
Variation de stocks	-412		-1 956		1 543	79
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 881 069	33	2 168 422	45	-287 353	-13
Impôts, taxes et versements assimilés	62 186	1	75 327	2	-13 142	-17
Salaires et traitements	2 032 789	36	2 030 173	42	2 616	
Charges sociales	853 124	15	854 452	18	-1 328	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	170 672	3	123 214	3	47 458	39
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 121		23 343		-18 221	-78
Dotations aux provisions			70 000	1	-70 000	-100
Autres charges	68 002	1	52 148	1	15 854	30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**5 239 629**	**92**	**5 607 217**	**117**	**-367 588**	**-7**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**593 072**	**10**	**-751 801**	**-16**	**1 344 873**	**179**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 608		1 367		2 241	164
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**3 608**		**1 367**		**2 241**	**164**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	**3 608**		**1 367**		**2 241**	**164**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**596 680**	**10**	**-750 433**	**-16**	**1 347 114**	**180**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	73 894	1	14 007		59 887	428
Sur opérations en capital			-5 550		5 550	100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**73 894**	**1**	**8 457**		**65 437**	**774**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-73 894**	**-1**	**-8 457**		**-65 437**	**-774**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-141 403	-2	-119 879	-2	-21 524	-18
TOTAL DES PRODUITS	**5 836 309**	**102**	**4 856 783**	**101**	**979 526**	**20**
TOTAL DES CHARGES	**5 172 120**	**91**	**5 495 795**	**114**	**-323 675**	**-6**
Bénéfice ou Perte	**664 189**	**12**	**-639 011**	**-13**	**1 303 201**	**204**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 228 678,85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 664 189,25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Changement de direction (novembre 2023) : départ de Maxime BOTTON - Nicolas POTIER est nommé Directeur Exécutif Délégué et Olivier BAILLY est nommé Directeur des Opérations.

Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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

Informations générales complémentaires

La société FLAG SYSTEMES a opté pour le régime d'intégration fiscale dont la société DALI TOPCO est la tête de groupe.

Des conventions ont été établies afin de régir les modalités de répartition des charges d'impôts sur les sociétés entre les différents membres de l'accord. Ces conventions prévoient que la contribution de chaque filiale au paiement de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe doit être calculée comme si chaque filiale était imposée séparément.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

- Logiciels	1 à 5 ans
- Install.géné et agencements	6 à 10 ans
- Matériel de bureau, inform	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans

Afin d'harmoniser les règles et méthodes comptables de la société aux règles et méthodes comptables du Groupe DL SOFTWARE, les frais de développement des nouveaux logiciels et des mises à jour significatives sont désormais constatés en charge de l'exercice.

Les projets de R&D activés les années précédentes sont amortis sur 3 ans.

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.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition historique. Lorsque la valeur d'inventaire, reconnue comme la valeur d'utilité pour l'entreprise, est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

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

Dépréciation des stocks

Une provision pour dépréciation est constituée sur la valeur de certains matériels en mauvais état, défectueux ou obsolètes.

Les marchandises invendables eu égard à leur degré d'obsolescence sont entièrement dépréciés.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortis-sement
Frais de recherche et dev.	887 942			
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	**887 942**			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	887 942		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	615 057		3 360
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		60 055		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		12 127		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		193 149		35 407
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	265 331		35 407
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				15 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		32 500		
		TOTAL	32 500		15 000
		TOTAL GENERAL	1 800 830		53 767

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			887 942	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			618 417	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				60 055	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				12 127	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			603	227 953	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		603	300 136	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15 000		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				32 500	
		TOTAL		15 000	32 500	
		TOTAL GENERAL		15 603	1 838 994	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		887 942			887 942
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		231 086	148 134		379 220
TOTAL		1 119 028	148 134		1 267 162
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	30 368	4 917		35 285
	Matériel de transport	12 127			12 127
	Mat. bureau et informatiq., mob.	162 503	17 621	603	179 521
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		204 998	22 538	603	226 933
TOTAL GENERAL		**1 324 025**	**170 672**	**603**	**1 494 095**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	15 070	5 121	15 899	4 292
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	**15 070**	**5 121**	**15 899**	**4 292**

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		70 000		70 000	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL		**70 000**		**70 000**	
Provisions pour depreciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		15 070	5 121	15 899	4 292
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL		**15 070**	**5 121**	**15 899**	**4 292**
	TOTAL GÉNÉRAL		**85 070**	**5 121**	**85 899**	**4 292**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation		5 121	85 899	
		- financières				
		- exceptionnelles				

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	70 000,00		70 000,00		
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	**70 000,00**		**70 000,00**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		5 121,29	85 899,00		
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES STOCKS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 645,55	412,36		5 057,91
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**4 645,55**	**412,36**		**5 057,91**

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 500		32 500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 150	5 150	
	Autres créances clients	853 366	853 366	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	711	711	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 876	6 876	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	207	207	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	55 808	55 808	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)	609 822	609 822	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	75 554	75 554	
	Charges constatées d'avance	45 478	45 478	
	TOTAUX	**1 685 471**	**1 652 971**	**32 500**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

DALI TOPCO
CAPITAL = 1 170 367 €
SIEGE SOCIAL = 8 AVENUE HOCHE 75008 PARIS

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 478
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**45 478**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	37 070
Autres créances	76 265
Disponibilités	
TOTAL	**113 335**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000,00	15,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000,00	15,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		-639 011
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**-639 011**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	-639 011
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		**-639 011**

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	150 000			150 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	15 000			15 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	909 199		639 011	270 187
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**-639 011**	**664 189**	**-639 011**	**664 189**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**435 187**	**664 189**		**1 099 377**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		420 202	420 202		
Personnel & comptes rattachés		196 336	196 336		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		203 850	203 850		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	203 251	203 251		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	12 055	12 055		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		55 588	55 588		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		38 021	38 021		
TOTAUX		**1 129 302**	**1 129 302**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	38 021
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**38 021**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 341
Dettes fiscales et sociales	285 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	55 588
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**393 876**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 355 258,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le calcul des engagements a été effectué en tenant compte des hypothèses suivantes :
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Convention collective Syntec et code du travail
- Méthode rétrospective
- Taux d'actualisation : 3,25 % (iBoxx € 10) (1,92 % en 2022 Taux moyen des OAT 30 ans)
- Taux de revalorisation des salaires : 2,00%
- Taux de charges retenus : 45%
- Taux de turn-over calculé en fonction de l'âge (Taux moyen 7 %)

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Caution SCI Provence Location	32 500					32 500
TOTAL (1)	**32 500**					**32 500**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**32 500**					**32 500**

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	**42,00**	**45,50**
Ingénieurs et cadres	39,00	42,50
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	3,00
Ouvriers		

Ventilation du Chiffres d'affaires net :

Répartition par secteur d'activité	Montant
Négoce	235 123
Prestations de service	2 135 260
Abonnements	3 340 202
Total	5 710 584

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	593 072	593 072		593 072
RÉSULTAT FINANCIER	3 608	3 608		3 608
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-73 894	-73 894		-73 894
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Indémnités de licenciement	73 859	
Amendes et pénalités	35	
TOTAL	**73 894**	

TRANSFERTS DES CHARGES

FLAG SYSTEMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transferts de charges d'exploitation	18 753		
Indemnités prévoyance soumises	219		
Transfert de charges sociales	4 779		
TOTAL	**23 751**		