RCS : GRASSE
Code greffe : 0603

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de GRASSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00451
Numéro SIREN : 511 857 526
Nom ou dénomination : IQSIM

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005793

Société IQ SIM

1360 ROUTE DES DOLINES
CARDOULINES B1
06560 VALBONNE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Annexe
- Détail des comptes bilan actif passif
- Détail Compte de résultat
- Annexe à la liasse fiscale
- Liasse 2065
- Liasse 2067
- Liasses 2050 à 2059-F
- Détail Soldes intermédiaires de gestion

ALBA EXPERTISES
2791 CHEMIN DE SAINT BERNARD

06220 VALLAURIS
04.92.38.07.18

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société IQ SIM
1360 ROUTE DES DOLINES
CARDOULINES B1
06560 VALBONNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 073 272 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	813 444 Euros
- Résultat net comptable,	(73 594)Euros

Fait à VALLAURIS
Le 05/03/2021

ALBANE SANGUIN DE LIVRY
RESPONSABLE COMPTABLE

DAVID VENIER
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	2 716 174	2 171 422	544 752	670 623	125 872-	18.77-
	Concessions, brevets et droits similaires	257 409	248 425	8 984		8 984	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 377 661	15 851	1 361 810	949 009	412 801	43.50
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	23 985	22 461	1 524	2 842	1 318-	46.37-
	Autres immobilisations corporelles	321 797	308 627	13 169	8 559	4 610	53.86
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	741		741	741		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200 000	200 000				
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	48 674		48 674	54 899	6 226-	11.34-
	Total II	4 946 440	2 966 787	1 979 653	1 686 673	292 980	17.37
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	428 821	93 686	335 136	343 716	8 580-	2.50-
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				10 168	10 168-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	172 714	125 577	47 137	70 211	23 075-	32.86-
	Autres créances	497 918		497 918	620 522	122 604-	19.76-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	165 594		165 594	53 625	111 968	208.80
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	47 835		47 835	20 338	27 497	135.20
	Total III	1 312 882	219 263	1 093 619	1 118 579	24 961-	2.23-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 259 322	3 186 050	3 073 272	2 805 253	268 019	9.55

(1) Dont droit au bail 0-
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 388 727

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	44 591	44 591		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 000	22 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	823 440	823 440		
	Report à nouveau	577 837-	532 101-	45 736-	8.60-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 594-	45 736-	27 858-	60.91-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	338 601	412 195	73 594-	17.85-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	12 160	15 682	3 521-	22.46-
	Total III	12 160	15 682	3 521-	22.46-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 138 679	808 679	330 000	40.81
	Concours bancaires courants	178 878	202 238	23 360-	11.55-
	Emprunts et dettes financières diverses	24 398	31 977	7 580-	23.70-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 838		9 838	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 196	324 506	68 310-	21.05-
	Dettes fiscales et sociales	1 056 332	909 710	146 622	16.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 568	13 832	10 264-	74.20-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	54 622	86 435	31 812-	36.81-
	Total IV	2 722 511	2 377 377	345 134	14.52
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 073 272	2 805 253	268 019	9.55
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	925 202	643 494		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	109 237	164 741	273 978	877 596	603 618-	68.78-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	125 621	413 845	539 466	680 348	140 882-	20.71-
Chiffre d'affaires NET	234 858	578 586	813 444	1 557 944	744 500-	47.79-
Production stockée						
Production immobilisée			379 569	363 620	15 949	4.39
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			165 648	205 680	40 033-	19.46-
Autres produits			183 128	319 451	136 322-	42.67-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 541 790	2 446 695	904 906-	36.98-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				256	256-	100.00-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			162 958	246 679	83 720-	33.94-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			34 993-	76 094	111 087-	145.99-
Autres achats et charges externes *			373 755	655 021	281 265-	42.94-
Impôts, taxes et versements assimilés			29 907	25 810	4 097	15.87
Salaires et traitements			508 631	751 008	242 377-	32.27-
Charges sociales			217 882	324 899	107 017-	32.94-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			277 223	359 541	82 318-	22.90-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			44 902		44 902	
Dotations aux provisions			12 160	15 682	3 521-	22.46-
Autres charges			4 107	7 920	3 813-	48.14-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 596 534	2 462 910	866 376-	35.18-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			54 744-	16 215-	38 529-	237.62-
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	4	2-	59.84-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change		1 113	1 113-	100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2	1 117	1 115-	99.86-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	59	187	128-	68.43-
Différences négatives de change	6 791		6 791	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 850	187	6 663	NS
2. Résultat financier (V-VI)	6 848-	930	7 778-	836.27-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	61 593-	15 285-	46 308-	302.97-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 994	18 994-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		35 782	35 782-	100.00-
Total VII		54 776	54 776-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 001	3 865	8 137	210.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		81 363	81 363-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	12 001	85 228	73 226-	85.92-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 001-	30 452-	18 450	60.59
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 541 791	2 502 588	960 797-	38.39-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 615 385	2 548 325	932 939-	36.61-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 594-	45 736-	27 858-	60.91-

* 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
Evènements significatifs postérieurs à la clôture x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes 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
Autres immobilisations incorporelles x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des amortissements x
Titres immobilisés x
Evaluation des matières et marchandises x
Evaluation des valeurs mobilières de placement x
Disponibilités en Euros x
Disponibilités en devises x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires x
Ventilation de l'effectif moyen x
Honoraires des commissaires aux comptes x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers x
Engagement en matière de pensions et retraites x
Liste des filiales et participations x

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun x
Résultats financiers des cinq derniers exercices x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 073 272.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 813 444.40 Euros et dégageant un déficit de 73 593.92- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Continuité d'exploitation:
Les comptes ont pu être établi dans la perspective de continuité d'exploitation sur 12 mois grâce à une augmentation de capital en janvier 2021, au report des échéances du plan de sauvegarde et, au budget prévisionnel établi par la société.

L'entreprise a constaté un CIR de 180 376 euros ainsi qu'une production immobilisée de 379 569 euros.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

Conditions particulières d'activité pendant la période.

L'activité a été directement impactée par la crise sanitaire. Le CA subit une diminition de près de 47%.

A ce titre la société a été bénéficiaires des mesures mises en place par l'Etat:
- Chômage partiel et indemnisation à hauteur de 173 K€ pour l'exercice
- Réduction des charges patronnales
- Obtention d'un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 330 K€

Les incertitudes
L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

A noter, l'augmentation de capital réalisée le 26.01.2021 à hauteur de 200 k€ ainsi que le jugement du tribunal de Commerce du 29.01.2021 reportant à 2022 la 3ème échéance du plan de sauvegarde.

- 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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Des amortissements ont été différés en fin de plan sur certaines immobilisations en cours d'amortissement selon les recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de lévénement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020 datant du 8 janvier 2021 et émanant de l'ANC;

Le montant des amortissements différés est de 108 121 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	2 716 174		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 211 341		423 729
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 985		
Installations générales agencements aménagements divers	57 589		2 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	247 825		14 305
TOTAL	329 399		16 382
Autres participations	741		
Autres titres immobilisés	200 000		
Prêts, autres immobilisations financières	54 899		
TOTAL	255 640		
TOTAL GENERAL	4 512 554		440 111

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 716 174	2 716 174
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0-	1 635 070	1 635 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 985	23 985
Installations générales agencements aménagements divers			59 667	59 667
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0-	262 130	262 130
TOTAL		0-	345 782	345 782
Autres participations			741	741
Autres titres immobilisés			200 000	200 000
Prêts, autres immobilisations financières	6 226	0-	48 674	48 674
TOTAL	6 226	0-	249 414	249 414
TOTAL GENERAL	6 226	1-	4 946 440	4 946 440

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 521 004	262 189	0	1 783 193
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	262 332	1 944		264 276
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 143	1 318		22 461
Installations générales agencements aménagements divers	57 589	217		57 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	239 266	11 555	0-	250 821
TOTAL	317 998	13 090	0-	331 088
TOTAL GENERAL	2 101 334	277 223		2 378 557

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	262 189				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 944				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 318				
Instal.générales agenc.aménag.divers	217				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 555				
TOTAL	13 090				
TOTAL GENERAL	277 223				

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
Autres provisions pour risques et charges	15 682	12 161	15 682		12 160
TOTAL	15 682	12 161	15 682		12 160

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	524 546		136 317		388 229
Sur autres immobilisations financières	200 000				200 000
Sur stocks et en cours	50 112	43 573			93 686
Sur comptes clients	124 249	1 329			125 577
TOTAL	898 908	44 902	136 317		807 493
TOTAL GENERAL	914 589	57 063	151 999		819 653
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		57 063	151 999		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	48 674	0-	48 674
Clients douteux ou litigieux	125 577	0	125 577
Autres créances clients	47 137	47 137	
Personnel et comptes rattachés	18 025	18 025	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43	43	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 974	11 974	
Divers état et autres collectivités publiques	443 124	180 624	262 500
Débiteurs divers	24 752	24 102	650
Charges constatées d'avance	47 835	47 835	
TOTAL	767 140	329 739	437 401

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	511 579	330 000	80 365	101 214
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	805 977		247 280	558 697
Emprunts et dettes financières divers	24 339	0-	10 935	13 404
Fournisseurs et comptes rattachés	256 196	75 487	81 189	99 520
Personnel et comptes rattachés	76 933	76 933		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	900 501	350 666	247 029	302 806
Taxe sur la valeur ajoutée	5 131	5 131		
Autres impôts taxes et assimilés	73 767	18 898	24 651	30 218
Groupe et associés	59	59		
Autres dettes	3 568	3 568		
Produits constatés d'avance	54 622	54 622		
TOTAL	2 712 672	915 364	691 449	1 105 859
Emprunts souscrits en cours d'exercice	330 000			

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	100 000			100 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les frais de recherche et développement sont valorisés en cout réel pour les factures de prestataires extérieurs et en nombre de jours affectés à la recherche multipliés par le coût journalier individuel charges comprises.
Le projet BOSTON ne fera plus l'objet de nouvelles versions. Sa VNC est à zéro.

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 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Projets développés en interne	Linéaire	2 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Instal. techniques & outil.ind	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Immos internes	Linéaire	2 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

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

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. 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	197 954
Total	197 954

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 990
Dettes fiscales et sociales	182 051
Autres dettes	3 551
Total	193 591

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	47 835
Total	47 835
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	54 622
Total	54 622

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	273 978
VENTES DE SERVICES	539 466
Total	813 444

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	234 859
UNION EUROPEENNE	204 113
EXPORT	374 472
Total	813 444

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	1
Total	10

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 598,20euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 598,20 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		82 500
Nantissement fonds commercial	75 000	
Nantissement DAT	7 500	
Total (1)		82 500

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

SOFARIS	52 500
Caution Personnelle dirigeant	25 875
Total	78 375

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	20 517
57 à 61 ans	1 à 5 ans	7 168
52 à 56 ans	6 à 10 ans	27 025
42 à 51 ans	11 à 20 ans	24 206
32 à 41 ans	21 à 30 ans	6 479
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		85 395

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

Liste des filiales et participations

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

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- IQ SIM INC	4 294		100.00								
- TELECOM GURUS d.o.o			51.00								
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Le montant des opérations réalisées avec TELECOMGURUS s'élève à 0 euros contre 187 046 euros en 2019.

Rémunération des mandataires:
Le montant global des rémunérations versées aux membres des organes d'administration s'élèvent à 184 391 euros bruts.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

(PCG Art. 831-2/13)

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	225 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	225 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 503 115	3 307 981	1 547 474	1 557 944	813 444
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	312 139	458 095	179 380	104 182	108 693
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	109 263	236 669	17 236	45 736-	73 594-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.39	4.58	1.79	1.04	1.09
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.49	2.37	0.17	0.46-	0.74-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	13	12	12	11	10
Montant de la masse salariale de l'exercice	791 159	776 342	722 799	751 008	508 631
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	251 046	369 300	317 322	324 899	217 882

IQsim
French company / *Société Anonyme*
Share Capital / *Capital de 145.455 euros*
Registered Place of business: / *Siège social:*
1360 route des Dolines
Les Cardoulines B1
06560 VALBONNE - FRANCE
Registration Number : 511 857 526 R.C.S. GRASSE

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 AVRIL 2021 A 10 HEURES 00
MINUTES OF THE BOARD TO THE SHAREHOLDER MEETING PLANNED ON APRIL 27TH 2021 AT 10 AM

VERSION FRANCAISE / *FRENCH VERSION*

L'**AN DEUX MILLE VINGT ET UN** et le **VINGT SEPT AVRIL à** 10 heures, les actionnaires de la société IQSIM, SA au capital social de 145.455 euros, inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de Grasse sous le numéro 511 857 526, se sont réunis dans les locaux de la société, situé 1360 route des Dolines, Les Cardoulines B1 06560 Valbonne, sur convocation faite par le Président du Conseil d'administration le 09 avril 2021.

A noter que suite aux mesures de restrictions liées à l'épidémie de COVID-19, la réunion s'est tenue par visioconférence.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été signée de manière dématérialisée, à leur entrée, par les actionnaires présents ainsi que par les représentants des actionnaires non présents.

L'assemblée procède à la composition de son bureau.

Monsieur Philippe BESSAGUET préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'administration de la société IQSIM.

Monsieur Marc LORENZI et **Monsieur Thierry SUDRE** les deux actionnaires présents ou représentés et acceptants sont appelés aux fonctions de scrutateurs.

Monsieur Marc LORENZI est désigné comme secrétaire de la séance.

Madame GUISSART, commissaire aux comptes, assiste à la réunion.

Le président communique à l'assemblée la feuille de présence dont il résulte que 4 actionnaires, représentant *145 455* actions, sur les *145 455* actions composant le capital social, sont présents ou régulièrement représentés, ou ont voté par correspondance.

Le Président précise que, conformément à la loi, la présente assemblée sous forme ordinaire peut valablement délibérer avec un quorum de 100% des actions ayant le droit de vote.

Le Président dépose sur le bureau pour être mis à la disposition des actionnaires :

- Copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire,
- Copie de la lettre de convocation adressée au commissaire aux comptes,
- La feuille de présence, les pouvoirs des associés représentés et la liste des associés,
- Les comptes annuels,
- Un exemplaire des Statuts de la Société,
- Le rapport sur la gouvernance d'entreprise du Conseil d'administration présenté à l'assemblée,
- Le Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020,
- Le Rapport Spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées,
- Le texte des projets de résolutions soumises à l'assemblée.

Il précise que l'ensemble des documents prescrits par la loi ont été adressés ou tenus à la disposition des actionnaires dans les délais prescrits.

L'Assemblée sur sa demande, lui donne acte de ses déclarations et reconnaît la validité de la convocation.

Le Président ouvre la séance et rappelle à l'Assemblée qu'elle a été convoquée à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- **Lecture du rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise et présentation par le Président des comptes et opérations de l'exercice de la société clos le 31 décembre 2020 ;**
- **Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de l'exercice considéré ;**
- **Lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.225-38 du code de commerce ;**
- **Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et des rapports y afférents et quitus au Président et au Commissaire aux comptes ;**
- **Affectation du résultat ;**
- **Approbation des conventions visées l'article L.225-38 du code de commerce ;**
- **Dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts ;**
- **Pouvoir en vue des formalités.**

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

Plus personne ne demandant la parole, le Président met aux voix les différentes résolutions à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Connaissance prise du rapport du Président sur l'exercice clos au 31 décembre 2020,
Connaissance prise du rapport du commissaire aux comptes,

APPROUVE tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un déficit de 73.594 euros.

APPROUVE également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

DONNE en conséquence au Président et au Commissaire aux Comptes quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Connaissance prise du rapport du Conseil d'administration,

DECIDE d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à –73.594 euros en totalité au compte « Report à Nouveau », ce qui portera le solde de ce compte après affectation à la somme de - 651.430 euros

La situation nette après affectation est la suivante :

Capital social	100.000 euros
Prime d'émission	44.591 euros
Réserve légale	22.000 euros
Autre Réserve	823.440 euros
Report à Nouveau	- 651.430 euros
TOTAL	338.601 euros

RECONNAIT en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

TROISIEME RESOLUTION

Conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, mentionnant une convention visée à l'article L.225-38 et suivants du Code de commerce avec la société ULTIROAM SAS,

APPROUVE la convention avec la société ULTIROAM SAS telle que présentée dans le rapport spécial.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

QUATRIEME RESOLUTION

Approbation des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du C.G.I

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises dans les statuts,

Connaissance prise du rapport sur le gouvernement d'entreprise du Conseil d'Administration,

PRESENTE les charges non déductibles suivantes :

- Amortissements excédentaires pour : 4.365 euros
- Taxe sur les véhicules de société : 3.992 euros
- Amendes et Pénalités : 302 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoir en vue des formalités

L'Assemblée Générale DONNE tous pouvoirs au porteur d'un exemplaire, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération, à l'effet d'accomplir toutes formalités.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

*****

VERSION ANGLAISE / *ENGLISH VERSION*

On the **27th April 2021** at **10am**, the shareholders of the joint-stock company with executive board denominated IQSIM, with a share capital amounting to 145,455 divided in 145,455 registered shares with a nominal value of 1€ each, all of same rank and giving right each to one vote in all the votes and deliberations, the total number of voting rights amounting therefore to 145,455, have met through videoconference at the registered office in ordinary

general meeting, on notification to attend given by the executive board by e-mail sent to each shareholder on April 9th 2021.

An attendance sheet has been drawn up and electronically signed by each shareholder when entering into the meeting.

The statutory auditor of the company, **Mrs. Christine GUISSART**, duly convened by registered letter with acknowledgment of receipt sent on April 9th 2021, is present.

The meeting proceeds to the composition of its board.

Mr. Philippe BESSAGUET is taking the chair in his capacity as president of the board of the company.

Mr. Marc LORENZI and Mr. Thierry SUDRE, shareholders attending and accepting are appointed as scrutineers.

The attendance sheet, certified sincere and faithful by the members of the board, establishes that the shareholders attending, represented or voting by correspondence, hold 145,455 shares, that is to say all of the share capital having voting rights. The chairman records that, since the general meeting raises the quorum requested by law, said general meeting is duly formed and may therefore validly deliberate.

The chairman sets down on the desk and puts at the shareholders' disposal:

- the attendance sheet to the meeting;
- copies of the convening letters sent to the shareholders;
- the copy and the postal receipt of the convening letter sent to the statutory auditor of the company;
- the copy of the annual financial statements;
- the copy of the report of the executive board on the corporate governance;
- the copy of the special report of the auditors on the agreements mentioned in article L. 225-38 of the Commercial Code;
- the copy of the report of the statutory auditors on the Company's financial statements for the 2020 financial year,
- the text of the resolutions proposed to the meeting;
- the draft of new articles of association of the company.

Then the chairman states that all documents and information provided for by law and regulations, which shall be communicated to the shareholders, have been put at their disposal, at the registered office, as from the convening of the meeting and that the company has answered, in accordance with law, the requests of communication addressed to it. The meeting records formally these statements.

The chairman recalls afterwards that the meeting is convened to deliberate upon the following agenda:

In the ordinary form

- *Reading of the Board of Directors' report on corporate governance and presentation by the Chairman of the accounts and operations for the financial year of the company closed as of December 31st 2020;*
- *Review of the Statutory Auditor's report on the performance of its mission during this financial year;*
- *Review of the of the Statutory Auditor's special report covered under Articles L. 225-38 et seq of the French commercial code;*
- *Approval of the company accounts, statutory financial statements and related reports for the fiscal year ending as of December 31st 2020 and discharge from liability of chairman and statutory auditor;*
- *Appropriation of the results;*
- *Approval of the regulated agreements described in Article L. 225-38 of the Commercial Code;*
- *Expenses and charges described in Article 39-4 of the French General Tax Code;*
- *Powers to complete formalities.*

Then the chairman declares that the debate is open.

Several observations are made and, no one requesting anymore to speak, the chairman puts successively to the votes the resolutions on the agenda.

FIRST RESOLUTION

Approval of the Company financial statements for the financial year ending December 31,2020

The General Meeting, ruling under the quorum and majority requirements for Ordinary General Meetings, having reviewed the management report of the Board of Directors and the report of the statutory auditors on the Company's financial statements for the 2020 financial year,

APPROVES, AS PRESENTED,

the Company's financial statements for the year ending December 31, 2020, showing a deficit of EUR 73.594;

APPROVES
the balance sheet, income statement and the notes to the financial statements, together with the transactions reflected in those financial statements and summarized in those reports;

GRANTS
a full discharge to the Directors, with no reserve, for the execution of their duties and to the Statutory Auditors for the execution of their mission of control for the fiscal year ending December 31,2020.

This resolution put to the vote is adopted unanimously.

SECOND RESOLUTION

Allocation of the net income for the financial year

ending December 31, 2020

The General Meeting, ruling under the quorum and majority requirements for Ordinary General Meetings,

After considering the report of the Board of Directors,

DECIDES
to allocate the distributable profit in an amount equal to EUR -73.594 IN TOTALITY TO THE Retained earnings, then this will bring the balance of this account after allocation to the sum of EUR -651.430 euros

The net situation after allocation is as follow :

Share Capital social	100.000 euros
Share premium	44.591 euros
Legal reserve	22.000 euros
Other reserve	823.440 euros
Retained earnings	- 651.430 euros
TOTAL	338.601 euros

ACKNOWLEDGE that no dividend has been issued to shareholders on the last three fiscal years

This resolution put to the vote is adopted unanimously.

THIRD RESOLUTION

Agreements mentioned in article L. 225-38 of the Commercial Code

The General Meeting, ruling under the quorum and majority requirements for Ordinary General Meetings,
having reviewed the special report of the auditors on the agreements mentioned in article L. 225-38 of the Commercial Code
APPROVES
the Statutory Auditors' special report on agreements covered by article L.225-38 of the French Commercial Code;

APPROVES
the agreement between IQSIM SA and ULTIROAM SAS as presented in the special report.

This resolution put to the vote is adopted unanimously.

FOURTH RESOLUTION

Approval of costs and expenses referred to in article 39-4 of the French general tax code

The General Meeting, ruling under the quorum and majority requirements for Ordinary General Meetings,
having reviewed the Board of Directors' report on corporate governance,

APPROVES
the following non-deductible charges which are not deductible from profits subject to corporate income:

- Excess amortization : 4.365 euros
- Corporate vehicle tax : 3.992 euros
- Fines and penalties : 302 euros

This resolution put to the vote is adopted unanimously.

FIFTH RESOLUTION

Powers

The general meeting **EMPOWERS** the holder of an original or a copy of these minutes, in view of any formalities required as a consequence of the resolutions adopted.

This resolution put to the vote is adopted unanimously.

*****

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 11 heures 15.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture, par le président du Conseil d'administration pour servir et valoir ce que de droit.

FAIT A VALBONNE, le 27 avril 2021

Monsieur Philippe BESSAGUET
Président du Conseil d'administration

Les scrutateurs

Monsieur Marc Lorenzi

Monsieur Thierry Sudre

ADEQUATION, Audit, Expertise
Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux Comptes
1001, Chemin Saint Barthélemy
06 250 MOUGINS

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels
exercice clos le 31 décembre 2020

SOCIETE IQ SIM

SOCIETE IQ SIM
1360 Route des Dolines
Les Cardoulines B1
06 560 VALBONNE

ADEQUATION, Audit, Expertise
Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux Comptes
1001, Chemin Saint Barthélemy
06 250 MOUGINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE IQ SIM

S.A au Capital de 100.000 €

Exercice Clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IQ SIM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserves

Motivation des réserves
Réserves pour limitation
1.Bien que l'évènement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur des actifs, la baisse d'activité due à la crise sanitaire est susceptible de modifier très sensiblement les avantages économiques futurs ainsi que les ressources qui pourront être dégagés par les frais de recherche et développement immobilisés. Dans ce contexte particulièrement incertain, nous ne sommes pas en mesure de certifier la valeur de ces immobilisations figurant à l'actif pour 1.807.425 €

2.Un produit financier de 262.500€ a été enregistré au 31 mars 2015 en contrepartie d'une créance sur la BPI. Une demande de constat d'échec commercial a été envoyée à la BPI en avril 2015, suivie de nombreuses relances, mais cette dernière est toujours en cours d'instruction à ce jour. La créance sur la BPI passée dans les comptes au 31 mars 2015 n'est pas certaine et aurait dû être provisionnée au 31 décembre 2020.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note page 1 de l'annexe des comptes annuels sur les faits caractéristiques de l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- la société utilise un logiciel commercial permettant l'établissement de la facturation. Les données sont transférées automatiquement dans la comptabilité par une procédure effectuée mensuellement. Nous nous sommes assurés de la concordance entre les données de départ du logiciel de facturation et celles d'arrivées dans la comptabilité.
- les conclusions de l'analyse du contrôle interne sont satisfaisantes

Vérification des autres documents adressés aux actionnaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Informations données dans documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

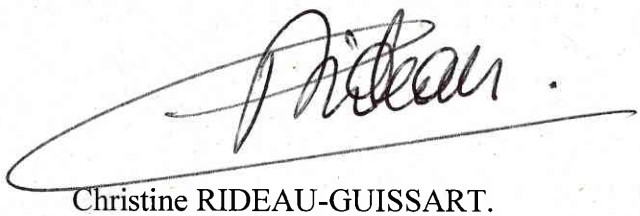
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 société1 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 Mougins, le 9 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes :
ADEQUATION, Audit, Expertise



Christine RIDEAU-GUISSART.

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	2 716 174	2 171 422	544 752	670 623	125 872-	18.77-
	Concessions, brevets et droits similaires	257 409	248 425	8 984		8 984	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 377 661	15 851	1 361 810	949 009	412 801	43.50
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	23 985	22 461	1 524	2 842	1 318-	46.37-
	Autres immobilisations corporelles	321 797	308 627	13 169	8 559	4 610	53.86
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	741		741	741		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200 000	200 000				
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	48 674		48 674	54 899	6 226-	11.34-
	Total II	4 946 440	2 966 787	1 979 653	1 686 673	292 980	17.37
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	428 821	93 686	335 136	343 716	8 580-	2.50-
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				10 168	10 168-	100.00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	172 714	125 577	47 137	70 211	23 075-	32.86-
	Autres créances	497 918		497 918	620 522	122 604-	19.76-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	165 594		165 594	53 625	111 968	208.80
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	47 835		47 835	20 338	27 497	135.20
	Total III	1 312 882	219 263	1 093 619	1 118 579	24 961-	2.23-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 259 322	3 186 050	3 073 272	2 805 253	268 019	9.55

ADÉQUATION 540 COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an 388 727

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	44 591	44 591		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	22 000	22 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	823 440	823 440		
	Report à nouveau	577 837-	532 101-	45 736-	8.60-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 594-	45 736-	27 858-	60.91-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	338 601	412 195	73 594-	17.85-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	12 160	15 682	3 521-	22.46-
	Total III	12 160	15 682	3 521-	22.46-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 138 679	808 679	330 000	40.81
	Concours bancaires courants	178 878	202 238	23 360-	11.55-
	Emprunts et dettes financières diverses	24 398	31 977	7 580-	23.70-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 838		9 838	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 196	324 506	68 310-	21.05-
	Dettes fiscales et sociales	1 056 332	909 710	146 622	16.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 568	13 832	10 264-	74.20-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	54 622	86 435	31 812-	36.81-
	Total IV	2 722 511	2 377 377	345 134	14.52
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 073 272	2 805 253	268 019	9.55
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	925 202	643 494		

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	109 237	164 741	273 978	877 596	603 618-	68.78-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	125 621	413 845	539 466	680 348	140 882-	20.71-
Chiffre d'affaires NET	234 858	578 586	813 444	1 557 944	744 500-	47.79-
Production stockée						
Production immobilisée			379 569	363 620	15 949	4.39
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			165 648	205 680	40 033-	19.46-
Autres produits			183 128	319 451	136 322-	42.67-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 541 790	2 446 695	904 906-	36.98-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				256	256-	100.00-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			162 958	246 679	83 720-	33.94-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			34 993-	76 094	111 087-	145.99-
Autres achats et charges externes *			373 755	655 021	281 265-	42.94-
Impôts, taxes et versements assimilés			29 907	25 810	4 097	15.87
Salaires et traitements			508 631	751 008	242 377-	32.27-
Charges sociales			217 882	324 899	107 017-	32.94-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			277 223	359 541	82 318-	22.90-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			44 902		44 902	
Dotations aux provisions			12 160	15 682	3 521-	22.46-
Autres charges			4 107	7 920	3 813-	48.14-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 596 534	2 462 910	866 376-	35.18-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			54 744-	16 215-	38 529-	237.62-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	4	2-	59.84-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change		1 113	1 113-	100.00-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2	1 117	1 115-	99.86-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	59	187	128-	68.43-
Différences négatives de change	6 791		6 791	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 850	187	6 663	NS
2. Résultat financier (V-VI)	6 848-	930	7 778-	836.27-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	61 593-	15 285-	46 308-	302.97-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 994	18 994-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		35 782	35 782-	100.00-
Total VII		54 776	54 776-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 001	3 865	8 137	210.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		81 363	81 363-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	12 001	85 228	73 226-	85.92-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	12 001-	30 452-	18 450	60.59
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 541 791	2 502 588	960 797-	38.39-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 615 385	2 548 325	932 939-	36.61-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 594-	45 736-	27 858-	60.91-

ADEQUATION 1954 COMMISSAIRE AUX COMPTES

* 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

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 073 272.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 813 444.40 Euros et dégageant un déficit de 73 593.92- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Continuité d'exploitation:
Les comptes ont pu être établi dans la perspective de continuité d'exploitation sur 12 mois grâce à une augmentation de capital en janvier 2021, au report des échéances du plan de sauvegarde et, au budget prévisionnel établi par la société.

L'entreprise a constaté un CIR de 180 376 euros ainsi qu'une production immobilisée de 379 569 euros.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

Conditions particulières d'activité pendant la période.

L'activité a été directement impactée par la crise sanitaire. Le CA subit une diminition de près de 47%.

A ce titre la société a été bénéficiaires des mesures mises en place par l'Etat:
- Chômage partiel et indemnisation à hauteur de 173 K€ pour l'exercice
- Réduction des charges patronnales
- Obtention d'un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 330 K€

Les incertitudes
L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus
Points d'attention

L'approche ciblée devrait couvrir au moins, et au libre choix du rédacteur, les points d'attention suivants :
-Impacts de l'événement sur le Chiffre d'Affaires
-Impacts de l'événement sur les charges
-Impacts de l'événement sur les autres produits
-Impacts de l'événement sur l'actif
-Impacts de l'événement sur le passif

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

-Impacts de l'événement sur la dépréciation des stocks
-Impacts de l'événement sur la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
-Impacts de l'événement sur les « covenants » bancaires

Chaque point d'attention peut être retenu comme pertinent (ou pas) pour le rédacteur. Celui-ci dispose de la faculté soit d'opter pour une communication narrative, soit d'une communication chiffrée, soit d'une combinaison des deux afin d'apporter des explications complémentaires à un seul tableau chiffré.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

A noter, l'augmentation de capital réalisée le 26.01.2021 à hauteur de 200 k€ ainsi que le jugement du tribunal de Commerce du 29.01.2021 reportant à 2022 la 3ème échéance du plan de sauvegarde.

- 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.

ADEQUATION
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Des amortissements ont été différés en fin de plan sur certaines immobilisations en cours d'amortissement selon les recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de lévénement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020 datant du 8 janvier 2021 et émanant de l'ANC;

Le montant des amortissements différés est de 108 121 euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	2 716 174		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 211 341		423 729
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 985		
Installations générales agencements aménagements divers	57 589		2 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	247 825		14 305
TOTAL	329 399		16 382
Autres participations	741		
Autres titres immobilisés	200 000		
Prêts, autres immobilisations financières	54 899		
TOTAL	255 640		
TOTAL GENERAL	4 512 554		440 111

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			2 716 174	2 716 174
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		0	1 635 070	1 635 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 985	23 985
Installations générales agencements aménagements divers			59 667	59 667
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	262 130	262 130
TOTAL		0	345 782	345 782
Autres participations			741	741
Autres titres immobilisés			200 000	200 000
Prêts, autres immobilisations financières	6 226	0	48 674	48 674
TOTAL	6 226	0	249 414	249 414
TOTAL GENERAL	6 226	1	4 946 440	4 946 440

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 521 004	262 189	0	1 783 193
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	262 332	1 944		264 276
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 143	1 318		22 461
Installations générales agencements aménagements divers	57 589	217		57 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	239 266	11 555	0	250 821
TOTAL	317 998	13 090	0	331 088
TOTAL GENERAL	2 101 334	277 223		2 378 557

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	262 189				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 944				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 318				
Instal.générales agenc.aménag.divers	217				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 555				
TOTAL	13 090				
TOTAL GENERAL	277 223				

ADEQUATION
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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
Autres provisions pour risques et charges	15 682	12 161	15 682		12 160
TOTAL	15 682	12 161	15 682		12 160

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	524 546		136 317		388 229
Sur autres immobilisations financières	200 000				200 000
Sur stocks et en cours	50 112	43 573			93 686
Sur comptes clients	124 249	1 329			125 577
TOTAL	898 908	44 902	136 317		807 493
TOTAL GENERAL	914 589	57 063	151 999		819 653
Dont dotations et reprises d'exploitation		57 063	151 999		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	48 674	0	48 674
Clients douteux ou litigieux	125 577	0	125 577
Autres créances clients	47 137	47 137	
Personnel et comptes rattachés	18 025	18 025	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43	43	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 974	11 974	
Divers état et autres collectivités publiques	443 124	180 624	262 500
Débiteurs divers	24 752	24 102	650
Charges constatées d'avance	47 835	47 835	
TOTAL	767 140	329 739	437 401

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	511 579	330 000	80 365	101 214
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	805 977		247 280	558 697
Emprunts et dettes financières divers	24 339	0	10 935	13 404
Fournisseurs et comptes rattachés	256 196	75 487	81 189	99 520
Personnel et comptes rattachés	76 933	76 933		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	900 501	350 666	247 029	302 806
Taxe sur la valeur ajoutée	5 131	5 131		
Autres impôts taxes et assimilés	73 767	18 898	24 651	30 218
Groupe et associés	59	59		
Autres dettes	3 568	3 568		
Produits constatés d'avance	54 622	54 622		
TOTAL	2 712 672	915 364	691 449	1 105 859
Emprunts souscrits en cours d'exercice	330 000			

ADEQUATION COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	100 000			100 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les frais de recherche et développement sont valorisés en cout réel pour les factures de prestataires extérieurs et en nombre de jours affectés à la recherche multipliés par le coût journalier individuel charges comprises.
Le projet BOSTON ne fera plus l'objet de nouvelles versions. Sa VNC est à zéro.

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 retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Projets développés en interne	Linéaire	2 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Instal. techniques & outil.ind	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de bureau & Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Immos internes	Linéaire	2 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ADEQUATION
COMMISSAIRE AUX

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

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

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. 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	197 954
Total	197 954

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 990
Dettes fiscales et sociales	182 051
Autres dettes	3 551
Total	193 591

ADEQUATION
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	47 835
Total	47 835
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	54 622
Total	54 622

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	273 978
VENTES DE SERVICES	539 466
Total	813 444

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	234 859
UNION EUROPEENNE	204 113
EXPORT	374 472
Total	813 444

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	1
Total	10

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 598,20euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 598,20 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		82 500
Nantissement fonds commercial	75 000	
Nantissement DAT	7 500	
Total (1)		82 500

Engagements reçus

SOFARIS	52 500
Caution Personnelle dirigeant	25 875
Total	78 375

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	20 517
57 à 61 ans	1 à 5 ans	7 168
52 à 56 ans	6 à 10 ans	27 025
42 à 51 ans	11 à 20 ans	24 206
32 à 41 ans	21 à 30 ans	6 479
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		85 395

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

ADEQUATION
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Liste des filiales et participations

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

Société IQ SIM
06560 VALBONNE

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- IQ SIM INC	4 294		100.00								
- TELECOM GURUS d.o.o			51.00								
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Le montant des opérations réalisées avec TELECOMGURUS s'élève à 0 euros contre 187 046 euros en 2019.

Rémunération des mandataires:
Le montant global des rémunérations versées aux membres des organes d'administration s'élèvent à 184 391 euros bruts.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

(PCG Art. 831-2/13)



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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	225 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	225 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 503 115	3 307 981	1 547 474	1 557 944	813 444
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	312 139	458 095	179 380	104 182	108 693
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	109 263	236 669	17 236	45 736-	73 594-
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1.39	4.58	1.79	1.04	1.09
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.49	2.37	0.17	0.46-	0.74-
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	13	12	12	11	10
Montant de la masse salariale de l'exercice	791 159	776 342	722 799	751 008	508 631
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	251 046	369 300	317 322	324 899	217 882

