

## TELEMAQUE

Société par actions simplifiée au capital de 189.600 euros  
Siège Social : Les Espaces de Sophia, Bât. E, 80 route des Lucioles – 06560 Valbonne  
403 427 701 R.C.S. Grasse

**COMPTES ANNUELS  
ARRETES AU 31 MARS 2024**

Copie certifiée conforme

Le président,  
Hervé Parsons

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Hervé Parsons', written over a faint, illegible stamp or background.

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 782 686	578 125	1 204 562	629 600	574 962	91.32
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	819	819				
	Autres immobilisations corporelles	1 057 360	772 077	285 284	352 123	66 839	18.98
	Immobilisations en cours	263 861		263 861	915 454	651 593	71.18
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	25 950		25 950	25 950			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	200 806		200 806	451 185	250 378	55.49	
Autres immobilisations financières	12 512		12 512	12 061	451	3.74	
<b>Total II</b>	<b>3 343 995</b>	<b>1 351 020</b>	<b>1 992 975</b>	<b>2 386 372</b>	<b>393 398</b>	<b>16.49</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				26 413	26 413	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 873 317		2 873 317	2 200 671	672 646	30.57
	Autres créances	3 555 856		3 555 856	3 195 912	359 943	11.26
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 412 555		1 412 555	2 343 342	930 787	39.72	
Charges constatées d'avance (3)	42 457		42 457	85 605	43 148	50.40	
<b>Total III</b>	<b>7 884 185</b>		<b>7 884 185</b>	<b>7 851 943</b>	<b>32 241</b>	<b>0.41</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>11 228 180</b>	<b>1 351 020</b>	<b>9 877 159</b>	<b>10 238 316</b>	<b>361 156</b>	<b>3.53</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

213 318

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 189 600) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	189 600	210 000	20 400	9.71		
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	30 000	30 000				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 438 642	6 610 098	171 456	2.59		
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 244 529	1 317 744	73 215	5.56		
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	7 902 771	8 167 842	265 071	3.25			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	28 457	4 485	23 971	534.42		
	Emprunts et dettes financières diverses		4 984	4 984	100.00		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 247 333	1 008 055	239 278	23.74			
Dettes fiscales et sociales	690 227	809 117	118 890	14.69			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	7 525	243 833	236 308	96.91			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	848		848			
	<b>Total IV</b>	1 974 389	2 070 474	96 085	4.64		
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		9 877 159	10 238 316	361 156	3.53		

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

1 974 634 2 070 474

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 866 067	3 627 006	10 493 073	9 911 858	581 215	5.86
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	6 866 067	3 627 006	10 493 073	9 911 858	581 215	5.86
Production stockée						
Production immobilisée			263 861	915 454	651 593	71.18
Subventions d'exploitation				1 667	1 667	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				21 173	21 173	100.00
Autres produits			982	1 626	644	39.62
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			10 757 916	10 851 778	93 862	0.86
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			8 749 010	8 750 009	998	0.01
Impôts, taxes et versements assimilés			134 738	168 508	33 769	20.04
Salaires et traitements			1 442 927	1 595 076	152 149	9.54
Charges sociales			418 741	476 647	57 906	12.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			433 673	248 414	185 259	74.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			29 252	19 091	10 162	53.23
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			11 208 342	11 257 744	49 402	0.44
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			450 426	405 966	44 460	10.95
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	1 742 208		1 777 758	35 550- 2.00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	11 841		16 426	4 584- 27.91-
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	149 250		245 554	96 303- 39.22-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>1 903 299</b>		<b>2 039 737</b>	<b>136 438- 6.69-</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	224 922		304 783	79 862- 26.20-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>224 922</b>		<b>304 783</b>	<b>79 862- 26.20-</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>1 678 378</b>		<b>1 734 954</b>	<b>56 576- 3.26-</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 227 952</b>		<b>1 328 988</b>	<b>101 036- 7.60-</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 595			20 595
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>20 595</b>			<b>20 595</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 469		11 244	7 775- 69.14-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	549			549
<b>Total VIII</b>	<b>4 018</b>		<b>11 244</b>	<b>7 226- 64.26-</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>16 577</b>		<b>11 244-</b>	<b>27 821 247.43</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>12 681 811</b>		<b>12 891 515</b>	<b>209 705- 1.63-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>11 437 282</b>		<b>11 573 771</b>	<b>136 490- 1.18-</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 244 529</b>		<b>1 317 744</b>	<b>73 215- 5.56-</b>

\* 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

SAS TELEMAQUE

80 ROUTE DES LUCIOLES-BAT A  
LES ESPACES DE SOPHIA-BP 40139  
06903 SOPHIA ANTIPOLIS CEDEX

**ANNEXE DU 01/04/2023 AU 31/03/2024**

**SARL SUD ALPES AUDIT**  
212 AV DE LA CALIFORNIE  
CAP CALIFORNIE ENTREE C  
06200 NICE  
0497031530

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des amortissements	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	4
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	5
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	5
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	5
Liste des filiales et participations	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	871 026		915 454
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	819		
Installations générales agencements aménagements divers	662 053		
Matériel de transport	13 949		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	368 966		26 341
Immobilisations corporelles en cours	915 454		263 861
<b>TOTAL</b>	<b>1 961 241</b>		<b>290 202</b>
Autres participations	25 950		
Prêts, autres immobilisations financières	463 245		58 721
<b>TOTAL</b>	<b>489 195</b>		<b>58 721</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 321 462</b>		<b>1 264 377</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 793	1 782 686	1 782 686
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			819	819
Installations générales agencements aménagements divers			662 053	662 053
Matériel de transport		13 949		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			395 308	395 308
Immobilisations corporelles en cours	915 454	0	263 861	263 861
<b>TOTAL</b>	<b>915 454</b>	<b>13 948</b>	<b>1 322 041</b>	<b>1 322 041</b>
Autres participations			25 950	25 950
Prêts, autres immobilisations financières		308 648	213 318	213 318
<b>TOTAL</b>		<b>308 648</b>	<b>239 268</b>	<b>239 268</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>915 454</b>	<b>326 390</b>	<b>3 343 995</b>	<b>3 343 995</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	241 426	340 492	3 793	578 125
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	819			819
Installations générales agencements aménagements divers	430 760	43 145		473 905
Matériel de transport	13 949		13 949	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	248 136	50 036		298 172
<b>TOTAL</b>	<b>693 664</b>	<b>93 181</b>	<b>13 949</b>	<b>772 896</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>935 090</b>	<b>433 673</b>	<b>17 742</b>	<b>1 351 020</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	340 492				
Instal.générales agenc.aménag.divers	43 145				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 036				
TOTAL	93 181				
TOTAL GENERAL	433 673				

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	200 806	200 806	
Autres immobilisations financières	12 512	12 512	
Autres créances clients	2 873 317	2 873 317	
Personnel et comptes rattachés	38 527	38 527	
Taxe sur la valeur ajoutée	197 502	197 502	
Groupe et associés	1 321 969	1 321 969	
Débiteurs divers	1 997 858	1 997 858	
Charges constatées d'avance	42 457	42 457	
TOTAL	6 684 948	6 684 948	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	57 721		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	308 100		

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	28 457	28 457		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 247 333	1 247 333		
Personnel et comptes rattachés	104 577	104 577		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 122	106 122		
Taxe sur la valeur ajoutée	476 685	476 685		
Autres impôts taxes et assimilés	2 843	2 843		
Autres dettes	7 525	7 525		
Produits constatés d'avance	848	848		
TOTAL	1 974 389	1 974 389		

### 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
action	600.0000	350			350

### 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 01/04/2023 au 31/03/2024

### Evaluation des amortissements

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

Les immobilisations sont évaluées selon la méthode du coût historique.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 587 231
Total	1 587 231

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 632
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 997
Dettes fiscales et sociales	126 897
Total	602 527

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 457
Total	42 457
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	848
Total	848

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	29
Total	29

#### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	224 922	1 903 299
Dont entreprises liées		1 742 208

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG 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.



**« TELEMAQUE »**

**SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE**  
**CAPITAL SOCIAL : 189 600 €UROS**  
**80 ROUTE DES LUCIOLES – BAT A**  
**LES ESPACES DE SOPHIA – BP 40139**  
**06903 SOPHIA ANTIPOLIS CEDEX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
AU 31 MARS 2024**

Aux Associés,

### **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 TELEMAQUE SAS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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 part « 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 1<sup>er</sup> avril 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

*TELEMAQUE SAS*  
*Exercice clos le 31 mars 2024*

---

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.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 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 Marseille, le 12 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes  
**Denis CASANOVA**

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 782 686	578 125	1 204 562	629 600	574 962	91.32
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	819	819				
	Autres immobilisations corporelles	1 057 360	772 077	285 284	352 123	66 839	18.98
	Immobilisations en cours	263 861		263 861	915 454	651 593	71.18
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	25 950		25 950	25 950			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	200 806		200 806	451 185	250 378	55.49	
Autres immobilisations financières	12 512		12 512	12 061	451	3.74	
<b>Total II</b>	<b>3 343 995</b>	<b>1 351 020</b>	<b>1 992 975</b>	<b>2 386 372</b>	<b>393 398</b>	<b>16.49</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				26 413	26 413	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 873 317		2 873 317	2 200 671	672 646	30.57
	Autres créances	3 555 856		3 555 856	3 195 912	359 943	11.26
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 412 555		1 412 555	2 343 342	930 787	39.72	
Charges constatées d'avance (3)	42 457		42 457	85 605	43 148	50.40	
<b>Total III</b>	<b>7 884 185</b>		<b>7 884 185</b>	<b>7 851 943</b>	<b>32 241</b>	<b>0.41</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>11 228 180</b>	<b>1 351 020</b>	<b>9 877 159</b>	<b>10 238 316</b>	<b>361 156</b>	<b>3.53</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

213 318

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/03/2024	12	31/03/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 189 600) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	189 600	210 000	20 400	9.71		
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	30 000	30 000				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 438 642	6 610 098	171 456	2.59		
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 244 529	1 317 744	73 215	5.56		
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	7 902 771	8 167 842	265 071	3.25			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	28 457	4 485	23 971	534.42		
	Emprunts et dettes financières diverses		4 984	4 984	100.00		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 247 333	1 008 055	239 278	23.74			
Dettes fiscales et sociales	690 227	809 117	118 890	14.69			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	7 525	243 833	236 308	96.91			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	848		848			
	<b>Total IV</b>	1 974 389	2 070 474	96 085	4.64		
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		9 877 159	10 238 316	361 156	3.53		

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

1 974 634 2 070 474

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 866 067	3 627 006	10 493 073	9 911 858	581 215	5.86
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	6 866 067	3 627 006	10 493 073	9 911 858	581 215	5.86
Production stockée						
Production immobilisée			263 861	915 454	651 593	71.18
Subventions d'exploitation				1 667	1 667	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				21 173	21 173	100.00
Autres produits			982	1 626	644	39.62
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			10 757 916	10 851 778	93 862	0.86
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			8 749 010	8 750 009	998	0.01
Impôts, taxes et versements assimilés			134 738	168 508	33 769	20.04
Salaires et traitements			1 442 927	1 595 076	152 149	9.54
Charges sociales			418 741	476 647	57 906	12.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			433 673	248 414	185 259	74.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			29 252	19 091	10 162	53.23
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			11 208 342	11 257 744	49 402	0.44
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			450 426	405 966	44 460	10.95
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2024	12	31/03/2023	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	1 742 208		1 777 758	35 550- 2.00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	11 841		16 426	4 584- 27.91-
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	149 250		245 554	96 303- 39.22-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>1 903 299</b>		<b>2 039 737</b>	<b>136 438- 6.69-</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	224 922		304 783	79 862- 26.20-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>224 922</b>		<b>304 783</b>	<b>79 862- 26.20-</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>1 678 378</b>		<b>1 734 954</b>	<b>56 576- 3.26-</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 227 952</b>		<b>1 328 988</b>	<b>101 036- 7.60-</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 595			20 595
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>20 595</b>			<b>20 595</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 469		11 244	7 775- 69.14-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	549			549
<b>Total VIII</b>	<b>4 018</b>		<b>11 244</b>	<b>7 226- 64.26-</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>16 577</b>		<b>11 244</b>	<b>27 821 247.43</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>12 681 811</b>		<b>12 891 515</b>	<b>209 705- 1.63-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>11 437 282</b>		<b>11 573 771</b>	<b>136 490- 1.18-</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 244 529</b>		<b>1 317 744</b>	<b>73 215- 5.56-</b>

\* 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

SAS TELEMAQUE

80 ROUTE DES LUCIOLES-BAT A  
LES ESPACES DE SOPHIA-BP 40139  
06903 SOPHIA ANTIPOLIS CEDEX

**ANNEXE DU 01/04/2023 AU 31/03/2024**

**SARL SUD ALPES AUDIT**  
212 AV DE LA CALIFORNIE  
CAP CALIFORNIE ENTREE C  
06200 NICE  
0497031530

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des amortissements	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	4
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	5
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	5
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	5
Liste des filiales et participations	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	871 026		915 454
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	819		
Installations générales agencements aménagements divers	662 053		
Matériel de transport	13 949		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	368 966		26 341
Immobilisations corporelles en cours	915 454		263 861
<b>TOTAL</b>	<b>1 961 241</b>		<b>290 202</b>
Autres participations	25 950		
Prêts, autres immobilisations financières	463 245		58 721
<b>TOTAL</b>	<b>489 195</b>		<b>58 721</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 321 462</b>		<b>1 264 377</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 793	1 782 686	1 782 686
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			819	819
Installations générales agencements aménagements divers			662 053	662 053
Matériel de transport		13 949		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			395 308	395 308
Immobilisations corporelles en cours	915 454	0	263 861	263 861
<b>TOTAL</b>	<b>915 454</b>	<b>13 948</b>	<b>1 322 041</b>	<b>1 322 041</b>
Autres participations			25 950	25 950
Prêts, autres immobilisations financières		308 648	213 318	213 318
<b>TOTAL</b>		<b>308 648</b>	<b>239 268</b>	<b>239 268</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>915 454</b>	<b>326 390</b>	<b>3 343 995</b>	<b>3 343 995</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	241 426	340 492	3 793	578 125
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	819			819
Installations générales agencements aménagements divers	430 760	43 145		473 905
Matériel de transport	13 949		13 949	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	248 136	50 036		298 172
<b>TOTAL</b>	<b>693 664</b>	<b>93 181</b>	<b>13 949</b>	<b>772 896</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>935 090</b>	<b>433 673</b>	<b>17 742</b>	<b>1 351 020</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	340 492				
Instal.générales agenc.aménag.divers	43 145				
Matériel de bureau informatique mobilier	50 036				
TOTAL	93 181				
TOTAL GENERAL	433 673				

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	200 806	200 806	
Autres immobilisations financières	12 512	12 512	
Autres créances clients	2 873 317	2 873 317	
Personnel et comptes rattachés	38 527	38 527	
Taxe sur la valeur ajoutée	197 502	197 502	
Groupe et associés	1 321 969	1 321 969	
Débiteurs divers	1 997 858	1 997 858	
Charges constatées d'avance	42 457	42 457	
TOTAL	6 684 948	6 684 948	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	57 721		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	308 100		

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	28 457	28 457		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 247 333	1 247 333		
Personnel et comptes rattachés	104 577	104 577		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 122	106 122		
Taxe sur la valeur ajoutée	476 685	476 685		
Autres impôts taxes et assimilés	2 843	2 843		
Autres dettes	7 525	7 525		
Produits constatés d'avance	848	848		
TOTAL	1 974 389	1 974 389		

### 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
action	600.0000	350			350

### 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 01/04/2023 au 31/03/2024

### Evaluation des amortissements

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

Les immobilisations sont évaluées selon la méthode du coût historique.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 587 231
Total	1 587 231

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 632
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 997
Dettes fiscales et sociales	126 897
Total	602 527

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 457
Total	42 457
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	848
Total	848

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	29
Total	29

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	224 922	1 903 299
Dont entreprises liées		1 742 208

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

