

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00496

Numéro SIREN : 880 285 853

Nom ou dénomination : SANTORIN PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2022 sous le numéro de dépôt 17606

SANTORIN PARTICIPATIONS

Société par actions simplifiée au capital de 89 491 115 euros

Siège social : Arteparc – Bâtiment C – Route de la Côte d’Azur, Rue de la Belle du Canet

CS 20011 – 13590 Meyreuil

880 285 853 R.C.S. Aix en Provence

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Bilan et annexes certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Patrice Taisson', written in a cursive style.

Patrice TAISSON
Président de la société "SANTORIN PARTICIPATIONS"

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **SAS SANTORIN PARTICIPATIONS**Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **24**Adresse de l'entreprise **Route de la Côte d'Azur 13590 MEYREUIL**Durée de l'exercice précédent* Numéro SIRET* **8 8 0 2 8 5 8 5 3 0 0 0 2 9**Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122021		N-1			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG					
		Fonds commercial (1)	AH		AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	4 650	AK	1 430	3 219			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	9 022	AU	3 199	5 823			
		Immobilisations en cours	AV		AW					
		Avances et acomptes	AX		AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	217 286 848	CV		217 286 848			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières*	BH		BI					
TOTAL (II)			BJ	217 300 520	BK	4 629	217 295 890			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
		Marchandises	BT		BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 146 462	BY		1 146 462			
		Autres créances (3)	BZ	59 756 249	CA		59 756 249			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
		Disponibilités	CF	1 802 471	CG		1 802 471			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	101 935	CI		101 935				
	TOTAL (III)	CJ	62 807 118	CK		62 807 118				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	1 196 998			1 196 998				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	281 304 637	IA	4 629	281 300 007				
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SANTORIN PARTICIPATIONS		Néant ☐ *
		Exercice N		Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 89 491 115)	DA	89 491 115	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	72 942 605	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(14 305 688)	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	4 709 820	
	TOTAL (I)	DL	152 837 851	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	107 653 007	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 610 731	
	Dettes fiscales et sociales	DY	644 333	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	17 554 082		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	128 462 155		
Ecart de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	281 300 007		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	20 809 147	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SANTORIN PARTICIPATIONS				Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N - 1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { bïcns * services *	FD	FE	FF		
		FG	4 013 790	FH	4 013 790	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 013 790	FK	4 013 790	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	159 201	
	Autres produits (1) (11)			FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 172 992
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	646 533
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	126 836
	Salaires et traitements*				FY	2 272 264
	Charges sociales (10)				FZ	4 200 982
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*		GA	4 629
			- dotations aux provisions*		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)				GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	7 251 247
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	(3 078 255)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4 456 461
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	4 456 461
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	464 949
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	12 668 253
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	13 133 203
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(8 676 741)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(11 754 996)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS SANTORIN PARTICIPATIONS			Néant ☐ *		
			Exercice N		
			Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	20 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	4 709 820	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	4 729 820	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(4 729 820)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(2 179 128)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	8 629 453	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	22 935 142	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(14 305 688)	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	4 456 461
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		AI	159 201
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	joindre en annexe :				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Facture Exelmans - valorisation des adp			20 000		
Dotations aux amort dérogatoires			4 709 820		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

SANTORIN PARTICIPATIONS SAS

Etat récapitulatif des annexes

Exercice du 15 janvier 2020 au 31 décembre 2021

Présentation du groupe Softway Medical et faits caractéristiques.....	1.0
Présentation du Groupe SOFTWARE MEDICAL	1.1
Les faits caractéristiques de l'exercice	1.2
Perspectives du Groupe	1.3
Evènements importants survenus depuis la clôture	1.4
Principes, règles et méthodes comptables.....	2.0
Principes, règles et méthodes	2.1
Autres informations sur les règles comptables	2.2
Note sur l'actif.....	3.0
Immobilisations	3.1
Mouvements des immobilisations brutes	3.1.1
Mouvements des amortissements	3.1.2
Immobilisations nettes au 31 décembre 2021	3.1.3
Créances clients et comptes rattachés	3.2
Autres créances	3.3
Comptes de régularisation actif	3.4
Note sur le passif.....	4.0
Capital social	4.1
Capitaux propres	4.2
Provisions pour risques et charges	4.3
Dettes financières	4.4
Note sur le compte de résultat.....	5.0
Produits d'exploitation – ventilation du chiffre d'affaires	5.1
Impôts sur les bénéfices	5.2
Charges et produits financiers	5.3
Charges et produits exceptionnels	5.4
Transferts de charges	5.5
Engagements financiers et autres informations.....	6.0
Charges à payer	6.1
Produits à recevoir	6.2
Filiales et participations	6.3
Eléments concernant les entreprises liées et participations	6.4
Engagements donnés	6.5
Effectif moyen	6.6
Etat des créances	6.7
Etat des dettes	6.8
Provisions inscrites au bilan	6.9
Rémunération des dirigeants	6.10
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	6.11
Intégration fiscale	6.12

SANTORIN PARTICIPATIONS SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 281 300 007 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 14 305 688 euros.

L'exercice a une durée de 23,5 mois, recouvrant la période du 15 janvier 2020 au 31 décembre 2021.

Le groupe, dont la société Santorin Participations est la société mère, est éditeur et intégrateur de logiciels pour le marché de la santé.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

NOTE 1 – Présentation du Groupe et événements significatifs

1.1 - Présentation du Groupe

Le groupe Softway Medical est un éditeur, intégrateur de logiciels pour le marché de la santé. Softway Medical offre aux établissements publics et privés des solutions de pilotage du système d'information pour la prise en charge administrative et médicale du patient, la gestion des plateaux techniques et l'organisation administrative de l'établissement. Avec ses dernières acquisitions, le groupe dispose aussi d'une offre de consultation pour généralistes et spécialistes en médecine de ville, les maisons de santé et les centres de santé, dans des technologies les plus récentes.

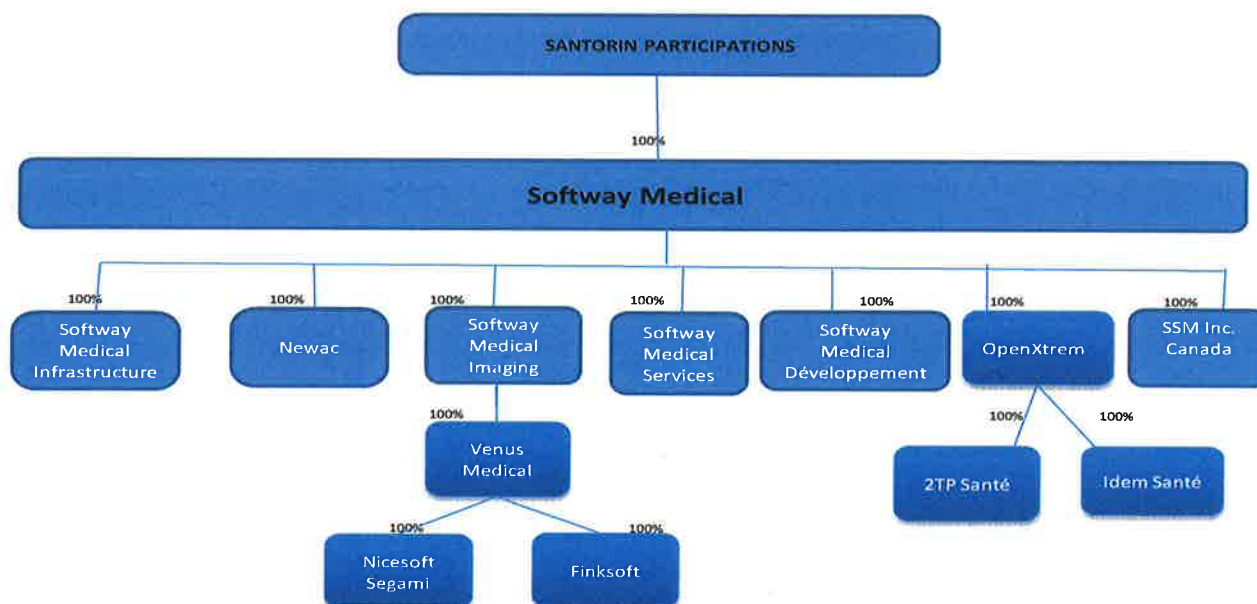
Le 15/01/2020 l'actionnariat du Groupe Softway Medical a été réorganisé avec la création d'une nouvelle société SAS Santorin Participations qui détient désormais 100% du groupe Softway Medical.

La SAS Santorin Participations est, elle-même détenue au 31/12/2021 à hauteur de :

- 60,72% par Five Arrows Principal Investments (FAPI),
- 28,17 % par Naxicap Partners
- 11,11% par divers managers.

Ci-dessous l'organigramme du groupe Santorin Participations :

Groupe SANTORIN PARTICIPATIONS :



La SAS Softway Medical Imaging, a acquis le 28 janvier 2021 l'intégralité des parts sociales de la SAS Vénus Médical, groupe de trois sociétés, éditeur de solutions spécialisées dans la gestion de cabinets de radiologie et de plateaux techniques.

Au 30 septembre 2021, la SAS Santalis, holding de deux filiales, les sociétés Idem Santé et 2TP Santé a fusionné avec sa holding la SAS OpenXtrem, acteur expert dans la gestion d'activité d'entités médicales, telles que les cabinets de ville et les centres de santé publique.

1.2- Faits caractéristiques de l'exercice du Groupe SOFTWAY MEDICAL

Sur tous les marchés adressés par le groupe, l'année a été marquée par la pandémie liée au Covid-19 et surtout par les divers confinements qui en ont résulté.

a) Évolution des différents marchés du groupe :

Marché des établissements de santé :

Pour la division Établissement, les secteurs publics et privés sont restés dynamiques, avec des dossiers signés en 2021 sur les deux secteurs.

La prise de commande a de nouveau été en croissance avec 70.7 millions d'euros contre 45 millions d'euros en 2020, soit près de 57 % de croissance, avec une évolution à la fois sur le secteur privé et le secteur public et le gain de nombreux clients sur les établissements publics et privés. 60% de la prise de commande 2021 sont de nouveaux clients contre 45% en 2020.

L'année a été aussi marquée par de beaux succès sur les appels d'offres lancés par les GHT (Groupement Hospitalier de Territoire) ; le groupe est désormais présent sur la plupart des régions françaises et affiche 15 % de parts de marché sur le secteur public. Nous avons développé de nouvelles fonctionnalités très innovantes qui séduisent les établissements de santé.

Notre projet « CHU Project » est en cours de développement avec des modules et des fonctionnalités à destination des gros établissements et des groupes d'établissements que ce soit sur le monde privé comme sur le monde public.

Nous avons un important dossier qui sera réalisé à partir de 2022 sur la Gestion Administrative du Patient secteur privé, qui représente environ 15 millions d'euros.

Plusieurs dossiers sont également en cours de consultation du marché début 2022 sur les différents secteurs, notre offre semble retenir l'attention des Etablissements qui recherchent une solution moderne en rupture avec les systèmes anciens.

Le groupe a largement anticipé en 2021 l'arrivée du « SEGUR vague 1 » sur l'année 2022, notre ambition étant de réaliser dans les délais les prestations sur les 3 couloirs définis.

Notre business unit « Médecine de Ville » regroupant les sociétés Open X Trem et Idem Santé, confirme en 2021 que sa solution TAMM va devenir un des acteurs de la médecine libérale et qu'elle séduit les centres de santé avec son ERP de santé. Elle a notamment conclu un contrat de déploiement du DPI (dossier patient informatisé) chez un des acteurs majeurs du secteur privé.

Ainsi son chiffre d'affaires 2021 est en croissance de plus de 22% par rapport à 2020.

Enfin, l'offre produits de la société Newac suit son évolution, permettant une croissance du chiffre d'affaires de plus de 17% en 2021, versus 2020.

Marché de la radiologie :

2021 a vu le marché se concentrer, avec notamment notre rachat du groupe Vénus Medical. Les prix pratiqués par nos concurrents engendrent une baisse du référentiel marché, ce qui nous a donné une raison supplémentaire d'opérer l'acquisition de ce groupe.

Sur l'année 2021, le chiffre d'affaires, à périmètre constant, est en croissance de près de 11% par rapport à 2020, porté d'une part, par les ventes additionnelles sur les clients utilisateurs de la nouvelle offre One Manager, et d'autre part, par le business sur la partie Imagerie (PACS), entre les migrations vers la V5 de l'offre Synapse et la conquête de nouveaux dossiers.

Le groupe Vénus Médical est venu renforcer notre offre avec la gamme Vénus, à partir de fin janvier 2021. De nombreux clients ayant des anciennes gammes de produits, ont déjà accepté la migration vers ce produit et 2022 devrait donc voir une part croissante de business sur l'offre Vénus.

Par ailleurs, la BU Radiologie est prête pour déployer les fonctionnalités nécessaires à ses clients dans le cadre du Ségur vague 1, dans les délais impartis du couloir radiologie, par l'ANS (Agence Nationale de la Santé).

Il est probable que le marché de la radiologie se concentre encore, et le récent contrat de distribution que nous avons passé avec Xefi, dont les produits ne passaient pas le Ségur, est un bon exemple. Ceci devrait donc représenter un driver de business supplémentaire sur 2022.

b. International :

Le groupe Softway Médical a concrétisé deux nouvelles signatures en 2021 sur le marché Canadien et répondu à une première consultation sur le marché Belge. Un contrat de partenariat a aussi été négocié avec un acteur informatique historique du marché Belge.

c. Financement du Groupe Santorin Participations et du Groupe Softway Medical :

La SAS Santorin Participations, ayant contracté une dette unitranche principale et des dettes unitranches additionnelles, finance le Groupe Softway Medical, pour ses croissances externes. En 2021, la société Softway Medical a financé son besoin en fonds de roulement lié à sa forte croissance organique à hauteur de 2 M d'euros par prêt bancaire.

En ce qui concerne les autres investissements de l'année 2021, et notamment l'aménagement des nouveaux locaux de Fuveau, ils ont fait l'objet de prêts bancaires pour 4 M d'euros.

1.3- Perspectives du Groupe

Comme indiqué ci-dessus, les perspectives du Groupe sont extrêmement satisfaisantes, la croissance du chiffre d'affaires +44% a effacé l'impact de l'année 2020, et dans une moindre mesure l'année 2021, marquée par la pandémie du Covid-19. Les éléments opérationnels significatifs au niveau de Softway Medical sont notamment :

- Le résultat opérationnel courant s'élève à + 11 958 K€ sur 2021 contre un résultat opérationnel courant de + 6 646 K€ sur 2020, en constante progression sur ces cinq dernières années.
- La trésorerie de Softway Medical et la trésorerie consolidée sont largement positives au 31 décembre 2021 avec un montant de 20 223 milliers d'euros. Les prévisions pour les douze prochains mois ne montrent aucun risque d'insuffisance de trésorerie, même en intégrant un scénario pessimiste de continuation de crise liée au Covid-19 sur les 6 premiers mois de l'année.
- Le chiffre d'affaires récurrent a progressé en 2021 d'environ 15% et représente 51% du revenu global. Dans ce contexte, la réalisation du business plan 2022 ne sera que plus facilement atteignable pour le Groupe Santorin Participations.
- La prise de commandes de l'ensemble du groupe Softway Medical a atteint à périmètre constant un nouveau record sur 2021 avec 85 millions d'euros contre 55 millions d'euros en 2020 soit près de 55 % de croissance. Certaines de ces commandes généreront un chiffre d'affaires significatif sur 2022. Par ailleurs, le Groupe Softway Medical, poursuivant sa conquête du marché public, a d'ores et déjà gagné 12 appels d'offre concernant les GHT depuis 2020, dont 2 CHU signés début 2021.

Le Groupe Softway Medical aborde l'année 2022 avec beaucoup de sérénité car les restes à livrer au 31 décembre 2021 en croissance de 22% par rapport à 2020, à périmètre constant, représente une visibilité de plus d'un an de chiffre d'affaires non récurrent.

S'ajoute à ces bonnes perspectives un panel d'offres toujours plus adaptées aux besoins de nos clients et prospects grâce au mixte des éléments suivants :

- Nos efforts dans la continuité de l'innovation de nos solutions, avec notamment le « CHU PROJECT ».
- L'offre de logiciel de gestion de cabinet de radiologie proposée par le groupe Vénus Médical, qui viendra compléter l'offre de Softway Medical Imaging.
- L'engouement important que génèrent nos services hébergés tant sur le marché des établissements de santé que sur celui de la radiologie.

1.4- Faits caractéristiques et événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Selon l'art. 833-1 et 833-2 du PCG, si les conséquences sont significatives, les événements post-clôture non liés à des conditions existantes à la date de clôture et ne donnant pas lieu à un ajustement des états financiers, nécessitent néanmoins une information en annexe.

A ce jour, le Covid-19 n'a pas remis en cause la continuité de l'exploitation jusqu'à fin 2021, et ne le fera pas sur 2022, celle-ci étant appréciée sur une période de douze mois à compter de la clôture de l'exercice.

NOTE 2.0 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Principes, Règles et Méthodes

(Code de commerce articles L 123-14 et L 123-17 – Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 7, 21, 24 début, 24-2^e et 24-3^e, entièrement refondu et réécrit par le règlement CRC 99-03 du 29 avril 1999)

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,

et conformément aux règles 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilité prévue.

Les taux et durées les plus couramment retenus sont les suivants :

- Installations techniques : 5 ans en linéaire
- Matériel et outillage : 3 à 5 ans en linéaire
- Véhicule de tourisme : 4 ans en linéaire
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans en linéaire
- Mobilier de bureau : 5 ans en linéaire
- Agencements et installations : 10 ans en linéaire.

Les plans d'amortissement du matériel informatique s'étalent sur 3 ans seulement en ce qui concerne les éléments « transportables ».

Par « transportable », il est fait référence au matériel utilisé par les salariés à l'extérieur de la société lors de missions rentrant dans le cadre de leur fonction (ordinateurs portables, vidéoprojecteurs, etc...). Le reste du matériel informatique, dit « non mobile », continue à être amorti sur 5 ans.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

Logiciels acquis : Linéaire 1 à 5 ans – Apprécié au cas par cas

Participations autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

La valeur d'inventaire des titres est appréciée sur la base des deux éléments suivants :

- la quote-part de situation nette détenue à la date de clôture ;
- la valeur actualisée des éléments incorporels (fonds de commerce ou logiciels) figurant à l'actif des sociétés dans lesquelles SANTORIN PARTICIPATIONS détient des participations.

Ces valeurs actualisées sont appréciées en appliquant les méthodes suivantes :

- Estimation du coût de reconstitution dans le cadre de logiciels ;
- Approche de la valeur actuelle des contrats commerciaux (ventes de matériels, contrats de maintenance technique) dans le cas des fonds de commerce. Cette valeur est estimée en fonction des niveaux de marges dégagées par chaque type de contrat et des particularités de chacun d'entre eux.
- Approche par les flux de trésorerie actualisés

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « Dernier Prix d'Achat ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Des mises au rebut sont effectuées systématiquement chaque année en fonction de l'obsolescence du matériel.

S'agissant de matériels informatiques, une provision pour dépréciation est pratiquée en fonction de l'obsolescence des stocks. Cette obsolescence est déterminée en fonction de la rotation et de la valeur nette de réalisation des produits en stock.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Une provision est constatée dès lors que la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers et qu'il est probable que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers.

Les provisions et reprises de provisions pour litiges prud'homaux, ainsi que les indemnités transactionnelles sont comptabilisées en résultat d'exploitation vu leur nature.

Reconnaissance du revenu

Dans le cadre d'une convention de prestations de services groupe, la SAS SANTORIN PARTICIPATIONS refacture le coût de ses services administratifs et marketings à ses filiales.

2.2 Autres Informations sur les règles comptables

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale. Elle devient société mère du précédent groupe fiscal dont la mère était la SAS Softway Medical. L'intégralité des déficits a été transféré sur le nouveau groupe fiscal.

NOTE 3.0 – ACTIF

3.1 Immobilisations

3.1.1 Mouvement des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Aquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Concessions, brevets et droits similaires				0
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 650		4 650
- Immobilisations incorporelles en cours				0
Total	0	4 650	0	4 650
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				0
- Construction . sur sol propre				0
- Instal techn., matériel outill. industriels				0
- Autres immobilisations corporelles . instal, agenc, aménagements divers . matériel de bureau		9 022		9 022
- Immobilisations corporelles en cours				0
Total	0	9 022	0	9 022
<u>Immobilisations financières</u>				
- Autres participations		217 286 848		217 286 848
- Prêts et autres immobilisations financières				0
Total	0	217 286 848	0	217 286 848
Total général	0	217 300 520	0	217 300 520

3.1.2 Mouvements des amortissements et des provisions

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Concessions, brevets et droits similaires				0
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 431		1 431
Total	0	1 431	0	1 431
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Construction . sur sol propre				
- Instal techn., matériel outil. industriels				0
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agenc, aménagements divers				0
. matériel de bureau		3 199		3 199
Total	0	3 199	0	3 199
Total général	0	4 630	0	4 630

Les immobilisations financières sont constituées à hauteur de 201 780 000 € par les titres de participation Softway Medical, et pour 15 506 848 € par des frais d'acquisition de titres. Les frais d'acquisition sont amortis par un calcul d'amortissement dérogatoire sur 5 ans, à compter du 15 janvier 2020, soit 4 709 820 € au 31/12/2021.

Le détail est fourni dans le tableau des filiales et participations au § 6.3

3.1.3 Immobilisations nettes au 31 décembre 2021

Immobilisations	Valeurs nettes à l'ouverture de l'exercice	Valeurs nettes au 31 décembre 2021
<u>Immobilisations Incorporelles</u>		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Autres postes d'incorporels	0	3 219
Total	0	3 219
<u>Immobilisations Corporelles</u>		
- Instal. Techn., matériel outill. industriels		
- Autres immobilisations corporelles	0	0
. Instal, agenc, aménagements divers	0	0
. Matériel de transport	0	0
. Matériel de bureau et mobilier	0	5 823
- Immobilisations corporelles en cours	0	0
Total	0	5 823
<u>Immobilisations financières</u>		
- Autres participations	0	217 286 848
- Prêts et autres immobilisations financières	0	0
Total	0	217 286 848
Total général	0	217 295 890

3.2 Créances clients et comptes rattachés

	31/12/2021	31/12/2020
Comptes clients bruts	1 146 462	
Provision pour dépréciation	0	

Les créances groupe représentent 100% de la valeur nette comptable.

3.3 Autres Créances

Les autres créances sont essentiellement relatives :

- Aux créances fiscales (Crédits d'impôt pour 10 305 milliers d'euros, TVA pour 1 686 milliers d'euros)
- Aux comptes courants intragroupe (pour 47 749 milliers d'euros)
- Aux fournisseurs débiteurs pour 0.8 milliers d'euros.
- Aux créances sociales pour 15 milliers d'euros

3.4 Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance sont constituées de charges déjà facturées mais qui concernent l'exercice suivant.

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Frais financiers CAP de taux		101 935	
Totaux	0	101 935	

Détail des charges à étaler

Désignation	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Frais d'émission d'emprunt		1 661 948	
Totaux	0	1 661 948	

Les frais d'émission d'emprunt sont étalés sur 7 ans à compter du 15 janvier 2020. Ils correspondent au frais d'émission de la dette unitranche.

NOTE 4.0 – PASSIF

4.1 Composition du capital social

Nombre d'actions composant le capital social

Actions Ordinaires FAPI	108 677 440	60,72 %
Actions Ordinaires Naxicap	50 415 418	28,17 %
Divers Minoritaires	19 889 372	11,11 %
Total	178 982 230	100,00%

4.2 Variation des capitaux propres

Libellé	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Capital		89 491 115		89 491 115
Prime Emission		72 942 606		72 942 606
Réserve légale (1)				0
Réserve Réglementée				0
Autres Réserves				0
Report à Nouveau (1)				0
Résultat de l'Exercice (1)			14 305 689	-14 305 689
Provision Réglementées		4 709 820		4 709 820
Total	0	167 143 541	14 305 689	152 837 852

Les provisions réglementées correspondent à un amortissement dérogatoire des frais d'acquisition comptabilisés au compte 261200 pour 15 506 848 €. La durée d'amortissement est de 5 ans.

4.3 Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision pour risques et charges au 31 décembre 2021.

4.4 Dettes financières

Mouvements des Emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Remboursements de l'exercice	A la fin de l'exercice
- Emprunt tranche 1	75 000 000			75 000 000
- Emprunt tranche 2	9 000 000			9 000 000
- Emprunt tranche 3	11 727 540			11 727 540
- Intérêts courus		11 925 468		11 925 468
Total	95 727 540	11 925 468	0	107 653 008

En 2020, une dette unitranche à hauteur de 75 millions d'euros a été octroyée à la SAS Santorin Participations afin d'acquérir la SAS Softway Medical, Un premier complément de dette unitranche ont été accordé afin de financer l'acquisition de Newac et du groupe Santalis (idem Santé & 2TP Santé) pour un montant de 9 millions d'euros. En 2021, un second complément de dette unitranche de 11.7 millions d'euros a permis d'acquérir le groupe Venus Medical (Nicesoft & Finksoft).

Ces dettes seront remboursables in fine en janvier 2027 et ont la particularité d'avoir leurs intérêts capitalisés les deux premières années soit jusqu'au 15/01/2022.

NOTE 5.0 – COMPTE DE RESULTAT

5.1 Produits d'exploitation

Ventilation du chiffre d'affaires net hors taxe (par secteur d'activité)

Désignation	Montant
Ventes de marchandises	
Prestations de services	4 013 790
Total	4 013 790

Ventilation du chiffre d'affaires net hors taxes (par marchés géographiques)

Désignation	Montant
France	4 013 790
Export	0

5. 2 Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat Après impôt
Résultat courant	-11 754 996			-11 754 996
				0
Résultat exceptionnel	-4 729 820			-4 729 820
				0
Autres (1)	0	-2 179 128		2 179 128
				0
Résultat comptable	-40 783	-2 179 128	0	-14 305 688

(1) correspond au produit d'impôt de l'intégration fiscale

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Au 1^{er} janvier 2021, la société mère du groupe fiscal Softway Medical devient la SAS Santorin Participations.

Accroissement ou allègement de la charge fiscale future

	Taux d'imposition		
	Taux normal	PVLT	Autres
A - ALLEGEMENTS			
a) Charges et provisions non déductibles temporairement			
b) Eléments à imputer			
. Déficits reportables	23 245 072		
. Amortissements			
. Moins-values à long terme			
Bases (A)	23 245 072	0	0
B - ACCROISSEMENTS			
a) Provisions réglementées			
. Provisions hausse des prix			
. Provisions fluctuation des cours			
. Amortissements dérogatoires			
b) Subventions d'équipement			
c) Produits non taxables temporairement			
. Plus-values à court terme			
. Plus-values de fusion			
. Plus-values à long terme différées			
Bases (B)	0	0	0
Bases A - B	23 245 072	0	0
Impôt correspondant	6 159 944	0	0
Soit un allègement futur d'impôt de Ou un accroissement futur d'impôt de			6 159 944
C - ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE			
. Réserve spéciale de plus-value à long terme			
. Réserve spéciale des profits de construction			
. Provision pour investissements			

Les déficits correspondent à ceux de l'intégration fiscale.

5.3 Charges et produits financiers

Le résultat financier est un déficit de 8 677 milliers d'euros et est composé :

- Pour les charges : des intérêts sur la dette unitranche pour 11 607 milliers d'euros, des frais d'émission d'emprunt pour 979 milliers d'euros, des frais liés à la couverture de taux pour 82 milliers d'euros, et à l'amortissement des frais d'émission d'emprunt pour 465 milliers d'euros.
- Pour les produits : 968 milliers d'euros de refacturation des frais d'émission d'emprunt, et 3 489 milliers d'euros de refacturation des intérêts de la dette unitranche à Softway Medical Imaging et Openxtrem.

5.4 Charges et produits exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (ligne HA)	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital (ligne HB)	5
<i>Cession d'immobilisation</i>	<i>5</i>
<i>Remb exédent taxes</i>	<i>0</i>
Reprise sur provisions et transferts de charges (ligne HC)	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	5
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (ligne HE)	20 000
<i>Cession d'élément d'actif</i>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>20 000</i>
Charges exceptionnelles sur opérations en capital (ligne HF)	0
	<i>0</i>
Dotations exceptionnelles aux provisions (ligne HG)	4 709 820
<i>Amort des frais de constitution</i>	<i>4 709 820</i>
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 729 820

5.5 Transferts de charges

Transferts de charges	
Refacturation frais généraux	159 202
Divers refacturations et remboursements frais	
TOTAL	159 202

NOTE 6.0 – Engagements financiers et autres informations

6.1 Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	208 559
Primes à payer	203 750
Congés à payer	60 943
Charges sur primes à payer	79 096
Charges sur congés payés	23 658
CE	4 889
Taxe d'apprentissage	8 441
formation continue	8 384
CVAE	18 598
Adesat	248
Taxe sur les salaires	15 467
Intérêts courus des emprunts	11 925 468
Clients - Avoirs à émettre	4 122
Total	12 561 623

6.2 Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients factures à établir	936 753
Intérêts courus sur compte courant	2 313 234
Total	3 249 987

6.3 Détail des filiales et participations

	Capital / Autres capitaux propres	Quote part du capital détenu / Résultat du dernier exercice clos	Valeur brute / nette Comptable des titres	Prêts et avances consenties / Cautions et aval donnés	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos dividendes encaissés
<u>PARTICIPATIONS</u>					
SOFTWAY MEDICAL Rte de la Côte d'Azur - Rue de la Belle du Canet 13590 MEYREUIL SIRET 31598513500161	17 176 895	100,00	201 780 000	5 663 894	19 153 049
	15 293 789	-40 783	201 780 000	38 354 420	0

6.4 Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation
- Avances et acomptes sur immobilisations		
- Participations		
- Créances rattachées à des participations		
- Prêts		
- Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
- Créances clients et comptes rattachés	309 154	833 186
- Autres créances	38 354 420	9 394 250
- Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	38 663 574	10 227 437
- Emprunts obligataires convertibles		
- Autres emprunts obligataires		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- Emprunts et dettes financières divers		
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 600 688	2 815
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
- Autres dettes	5 880 784	11 886 066
Total passif	8 481 473	11 888 881
- Chiffre d'affaires	17 615	
- Transferts de charges		
- Produits de participation		
- Autres produits financiers	2 623 984	
- Produits exceptionnels	0	
Total produits	2 641 599	0
- Achats de marchandises		
- Autres achats et charges externes	168 449	
- Impôts et taxes		
- Salaires et charges sociales	0	
- Charges financières		
- Charges exceptionnelles		
Total charges	168 449	0

6.5 Engagements donnés

Désignation	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions sur engagements de bail					
Engagement retraite (1)					207 583
Total					207 583

(1) Engagement de retraite

Conformément aux possibilités offertes par les textes, la provision pour retraite n'est pas comptabilisée mais figure en engagement hors bilan.

La méthode utilisée pour le calcul de la provision pour indemnités de départ à la retraite est la méthode des unités de crédit projetées.

Les hypothèses retenues sont un départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans, une progression des salaires de 1.70% et une actualisation de 1.01 %. La probabilité de présence tient compte d'un taux de rotation lent. Les charges sociales afférentes sont calculées au taux de 39.6 %.

La table de survie utilisée est la table INSEE.

6.6 Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	7
Employés	0

6.7 Echéances des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0		0
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 146 462	1 146 462	
Créance représentative de titres prêts	Provision pour dépréciation antérieurement constituée		
Personnel et comptes rattachés	15 279	15 279	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Impôts sur les bénéfices	10 305 037	10 305 037	
Taxes sur la valeur ajoutée	1 686 457	1 686 457	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
Divers			
Groupe et associés (2)	47 748 670	47 748 670	0
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres)	804	804	0
Charges constatées d'avance	101 935	101 935	
Totaux	61 004 644	61 004 644	0
(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

6.8 Echéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes A 1 an maximum à l'origine	0	0	0	
auprès des A plus d'un an à l'origine	107 653 007			107 653 007
etb de crédits (1)				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 610 731	2 610 731	0	
Personnel et comptes rattachés	269 581	269 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 890	174 890	0	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	133 652	133 652	0	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 208	66 208	0	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 549 960	17 549 960	0	
Autres dettes	4 122	4 122	0	
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance		0		
Totaux	128 462 151	20 809 144	0	107 653 007
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	107 653 007			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

6.9 Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exerc.	Diminutions Reprises de l'exerc.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Amortissements dérogatoires			4 709 820		4 709 820
Autres provisions réglementées					
Total (I)		0	4 709 820	0	4 709 820
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Autres provisions pour risques et charges					0
Total (II)		0	0	0	0
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres de participations				
	- Autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Total (III)		0	0	0	0
Total (I + II + III)		0	4 709 820	0	4 709 820
Dont dotations et reprises		- d'exploitations			
		- financières			
		- exceptionnelles	4 709 820		

6.10 Rémunération des dirigeants

En application de l'article R123-198-1° du code de commerce, les rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance à raison de leurs fonctions, peuvent ne pas être fournies lorsqu'elles permettent d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes.

6.11 Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Pour rappel, le 15/01/2020 l'actionnariat du Groupe Softway Medical a été réorganisé avec la création d'une nouvelle société SAS Santorin Participations qui détient maintenant 100% du groupe Softway Medical.

Au 31/12/2021, les comptes consolidés seront présentés pour le Groupe Softway Medical par la société Santorin Participations.

6.12 Intégration fiscale

La SAS SANTORIN PARTICIPATIONS est seule redevable de l'impôt pour l'ensemble des sociétés intégrées fiscalement.

Le périmètre de l'intégration fiscale comprend les sociétés : SOFTWARE MEDICAL Développement, SOFTWARE MEDICAL Services, SOFTWARE MEDICAL Infrastructure, SOFTWARE MEDICAL Imaging, OPENXTREM, SOFTWARE MEDICAL, NEWAC, IDEM SANTE, 2TP SANTE et SANTORIN PARTICIPATIONS société mère.

Le montant de l'impôt comptabilisé en "Autres créances" correspond aux Crédits d'Impôts des sociétés intégrées en attente d'imputation ou de remboursement.

Chaque filiale calcule son impôt sur les sociétés comme si elle n'était pas intégrée et verse à SANTORIN PARTICIPATIONS l'impôt ainsi déterminé.

SANTORIN PARTICIPATIONS

Société par actions simplifiée au capital de 89 491 115 euros

Siège social : Arteparc – Bâtiment C – Route de la Côte d’Azur, Rue de la Belle du Canet

CS 20011 – 13590 Meyreuil

880 285 853 R.C.S. Aix en Provence

EXTRAIT

DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L’ASSEMBLEE GENERALE

ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

.../...

CINQUIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d’affecter le résultat de l’exercice 2021

L’assemblée générale statuant à titre ordinaire, décide de déterminer et d’affecter le résultat de l’exercice comme suit :

I – RESULTAT DE L’EXERCICE

- PERTE de l’exercice 2021..... (14 305 688) €

II- AFFECTATION DU RESULTAT

- Au report à nouveau (14 305 688) €

Pour satisfaire aux dispositions de l’article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu’il n’a été procédé à aucune distribution de dividende à ce jour s’agissant du premier exercice social.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l’unanimité.

Pour extrait certifié conforme

Le Président

Monsieur Patrice TAISSON



Exelmans Audit & Conseil
21, rue de Téhéran
75008 Paris

COMAUDITEX
24, rue Erlanger
75016 Paris

SANTORIN PARTICIPATIONS

Société par Actions Simplifiée

Arteparc – Bâtiment C – Route de la Côte d’Azur
Rue de la Belle du Canet - CS 20011
13590 MEYREUIL
R.C.S. AIX-EN-PROVENCE 880 285 853

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 23 mois clos le 31 décembre 2021

SANTORIN PARTICIPATIONS

Société par Actions Simplifiée

Arteparc – Bâtiment C – Route de la Côte d’Azur
Rue de la Belle du Canet - CS 20011
13590 MEYREUIL
R.C.S. AIX-EN-PROVENCE 880 285 853

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 23 mois clos le 31 décembre 2021

À l’assemblée générale de la société SANTORIN PARTICIPATIONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de la société SANTORIN PARTICIPATIONS relatifs au premier exercice de 23 mois clos le 31 décembre 2021, tels qu’ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l’exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l’opinion

Référentiel d’audit

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

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

SB

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 3 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Le paragraphe « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de la note « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe aux états financiers expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux nombres de factures concernées prévues par cet article.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 des commissaires 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 :

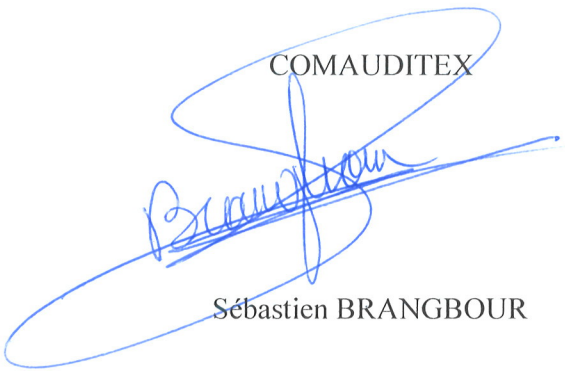
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Paris, le 15 juin 2022

Les commissaires aux comptes



COMAUDITEX

Sébastien BRANGBOUR

Exelmans Audit & Conseil



Eric GUEDJ

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SANTORIN PARTICIPATIONS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>24</u>		
Adresse de l'entreprise <u>Route de la Côte d'Azur 13590 MEYREUIL</u>		Durée de l'exercice précédent* <u></u>		
Numéro SIRET* <u>8 8 0 2 8 5 8 5 3 0 0 0 2 9</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>		
		N-1		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	3 219
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	5 823
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	217 286 848
		Créances rattachées à des participations BB	BC	
		Autres titres immobilisés BD	BE	
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières* BH	BI	
TOTAL (II) BJ		BK	4 629	217 295 890
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	1 146 462
		Autres créances (3) BZ	CA	59 756 249
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE	
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	1 802 471	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	101 935	
	TOTAL (III) CJ	CK	62 807 118	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer CW		1 196 998	
	Primes de remboursement des obligations CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	IA	4 629	281 300 007
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS SANTORIN PARTICIPATIONS</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>89 491 115</u>)		DA	89 491 115	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	72 942 605	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG		
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(14 305 688)	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	4 709 820	
	TOTAL (I)		DL	152 837 851	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	107 653 007	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	2 610 731	
	Dettes fiscales et sociales		DY	644 333	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	17 554 082	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	128 462 155		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	281 300 007		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation titres Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	20 809 147	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SANTORIN PARTICIPATIONS							Néant ☐ *
		Exercice N				Exercice (N - 1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	4 013 790	FH	FI	4 013 790	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 013 790	FK	FL	4 013 790	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	159 201	
	Autres produits (1) (11)				FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 172 992
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	646 533
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	126 836
	Salaires et traitements*					FY	2 272 264
	Charges sociales (10)					FZ	4 200 982
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	4 629	
					GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 251 247	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(3 078 255)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 456 461
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	4 456 461	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	464 949
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 668 253
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	13 133 203	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(8 676 741)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(11 754 996)	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS SANTORIN PARTICIPATIONS

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HIC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	20 000		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 709 820		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 729 820		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 729 820)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 179 128)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	8 629 453		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	22 935 142		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(14 305 688)		
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY			
		IG			
	(3) Dont {	HP			
		HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	4 456 461		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	159 201		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A6			
		A7			
	joindre en annexe : (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Facture Exelmans - valorisation des adp		20 000			
Dotations aux amort dérogatoires		4 709 820			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SANTORIN PARTICIPATIONS SAS

Etat récapitulatif des annexes

Exercice du 15 janvier 2020 au 31 décembre 2021

Présentation du groupe Softway Medical et faits caractéristiques.....	1.0
Présentation du Groupe SOFTWARE MEDICAL	1.1
Les faits caractéristiques de l'exercice	1.2
Perspectives du Groupe	1.3
Evènements importants survenus depuis la clôture	1.4
Principes, règles et méthodes comptables.....	2.0
Principes, règles et méthodes	2.1
Autres informations sur les règles comptables	2.2
Note sur l'actif.....	3.0
Immobilisations	3.1
Mouvements des immobilisations brutes	3.1.1
Mouvements des amortissements	3.1.2
Immobilisations nettes au 31 décembre 2021	3.1.3
Créances clients et comptes rattachés	3.2
Autres créances	3.3
Comptes de régularisation actif	3.4
Note sur le passif.....	4.0
Capital social	4.1
Capitaux propres	4.2
Provisions pour risques et charges	4.3
Dettes financières	4.4
Note sur le compte de résultat.....	5.0
Produits d'exploitation – ventilation du chiffre d'affaires	5.1
Impôts sur les bénéfices	5.2
Charges et produits financiers	5.3
Charges et produits exceptionnels	5.4
Transferts de charges	5.5
Engagements financiers et autres informations.....	6.0
Charges à payer	6.1
Produits à recevoir	6.2
Filiales et participations	6.3
Eléments concernant les entreprises liées et participations	6.4
Engagements donnés	6.5
Effectif moyen	6.6
Etat des créances	6.7
Etat des dettes	6.8
Provisions inscrites au bilan	6.9
Rémunération des dirigeants	6.10
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	6.11
Intégration fiscale	6.12

SANTORIN PARTICIPATIONS SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 281 300 007 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 14 305 688 euros.

L'exercice a une durée de 23,5 mois, recouvrant la période du 15 janvier 2020 au 31 décembre 2021.

Le groupe, dont la société Santorin Participations est la société mère, est éditeur et intégrateur de logiciels pour le marché de la santé.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

NOTE 1 – Présentation du Groupe et évènements significatifs

1.1 - Présentation du Groupe

Le groupe Softway Medical est un éditeur, intégrateur de logiciels pour le marché de la santé. Softway Medical offre aux établissements publics et privés des solutions de pilotage du système d'information pour la prise en charge administrative et médicale du patient, la gestion des plateaux techniques et l'organisation administrative de l'établissement. Avec ses dernières acquisitions, le groupe dispose aussi d'une offre de consultation pour généralistes et spécialistes en médecine de ville, les maisons de santé et les centres de santé, dans des technologies les plus récentes.

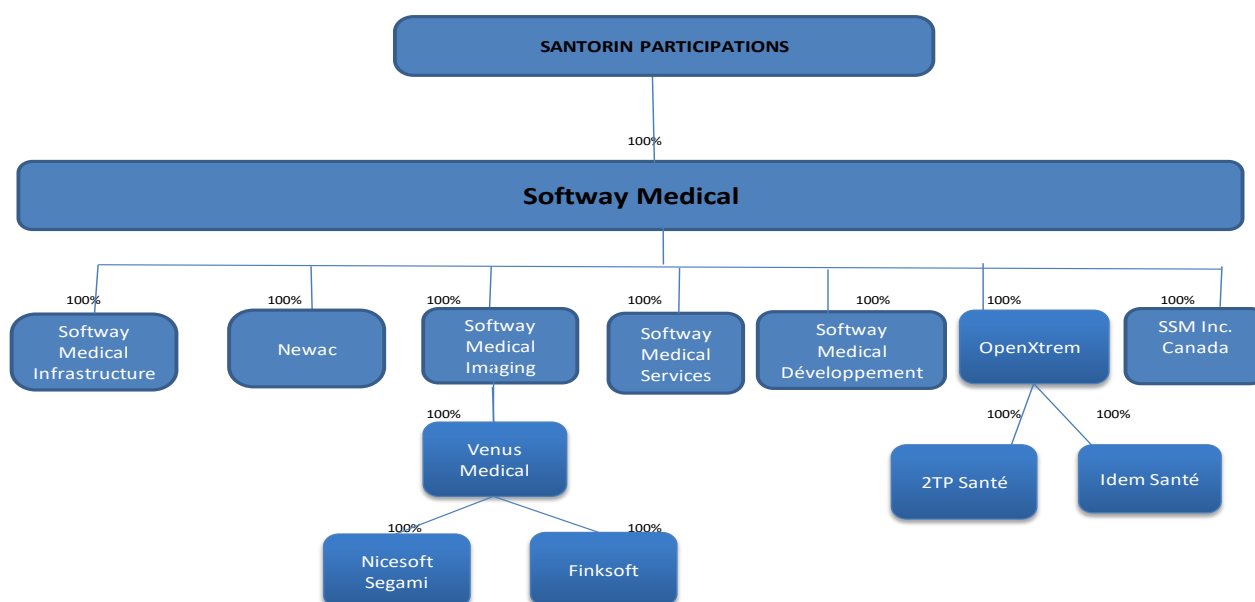
Le 15/01/2020 l'actionnariat du Groupe Softway Medical a été réorganisé avec la création d'une nouvelle société SAS Santorin Participations qui détient désormais 100% du groupe Softway Medical.

La SAS Santorin Participations est, elle-même détenue au 31/12/2021 à hauteur de :

- 60,72% par Five Arrows Principal Investments (FAPI),
- 28,17 % par Naxicap Partners
- 11,11% par divers managers.

Ci-dessous l'organigramme du groupe Santorin Participations :

Groupe SANTORIN PARTICIPATIONS :



La SAS Softway Medical Imaging, a acquis le 28 janvier 2021 l'intégralité des parts sociales de la SAS Vénus Médical, groupe de trois sociétés, éditeur de solutions spécialisées dans la gestion de cabinets de radiologie et de plateaux techniques.

Au 30 septembre 2021, la SAS Santalis, holding de deux filiales, les sociétés Idem Santé et 2TP Santé a fusionné avec sa holding la SAS OpenXtrem, acteur expert dans la gestion d'activité d'entités médicales, telles que les cabinets de ville et les centres de santé publique.

1.2- Faits caractéristiques de l'exercice du Groupe SOFTWAY MEDICAL

Sur tous les marchés adressés par le groupe, l'année a été marquée par la pandémie liée au Covid-19 et surtout par les divers confinements qui en ont résulté.

a) Évolution des différents marchés du groupe :

Marché des établissements de santé :

Pour la division Établissement, les secteurs publics et privés sont restés dynamiques, avec des dossiers signés en 2021 sur les deux secteurs.

La prise de commande a de nouveau été en croissance avec 70.7 millions d'euros contre 45 millions d'euros en 2020, soit près de 57 % de croissance, avec une évolution à la fois sur le secteur privé et le secteur public et le gain de nombreux clients sur les établissements publics et privés. 60% de la prise de commande 2021 sont de nouveaux clients contre 45% en 2020.

L'année a été aussi marquée par de beaux succès sur les appels d'offres lancés par les GHT (Groupement Hospitalier de Territoire) ; le groupe est désormais présent sur la plupart des régions françaises et affiche 15 % de parts de marché sur le secteur public. Nous avons développé de nouvelles fonctionnalités très innovantes qui séduisent les établissements de santé.

Notre projet « CHU Project » est en cours de développement avec des modules et des fonctionnalités à destination des gros établissements et des groupes d'établissements que ce soit sur le monde privé comme sur le monde public.

Nous avons un important dossier qui sera réalisé à partir de 2022 sur la Gestion Administrative du Patient secteur privé, qui représente environ 15 millions d'euros.

Plusieurs dossiers sont également en cours de consultation du marché début 2022 sur les différents secteurs, notre offre semble retenir l'attention des Etablissements qui recherchent une solution moderne en rupture avec les systèmes anciens.

Le groupe a largement anticipé en 2021 l'arrivée du « SEGUR vague 1 » sur l'année 2022, notre ambition étant de réaliser dans les délais les prestations sur les 3 couloirs définis.

Notre business unit « Médecine de Ville » regroupant les sociétés Open X Trem et Idem Santé, confirme en 2021 que sa solution TAMM va devenir un des acteurs de la médecine libérale et qu'elle séduit les centres de santé avec son ERP de santé. Elle a notamment conclu un contrat de déploiement du DPI (dossier patient informatisé) chez un des acteurs majeurs du secteur privé.

Ainsi son chiffre d'affaires 2021 est en croissance de plus de 22% par rapport à 2020.

Enfin, l'offre produits de la société Newac suit son évolution, permettant une croissance du chiffre d'affaires de plus de 17% en 2021, versus 2020.

Marché de la radiologie :

2021 a vu le marché se concentrer, avec notamment notre rachat du groupe Vénus Medical. Les prix pratiqués par nos concurrents engendrent une baisse du référentiel marché, ce qui nous a donné une raison supplémentaire d'opérer l'acquisition de ce groupe.

Sur l'année 2021, le chiffre d'affaires, à périmètre constant, est en croissance de près de 11% par rapport à 2020, porté d'une part, par les ventes additionnelles sur les clients utilisateurs de la nouvelle offre One Manager, et d'autre part, par le business sur la partie Imagerie (PACS), entre les migrations vers la V5 de l'offre Synapse et la conquête de nouveaux dossiers.

Le groupe Vénus Médical est venu renforcer notre offre avec la gamme Vénus, à partir de fin janvier 2021. De nombreux clients ayant des anciennes gammes de produits, ont déjà accepté la migration vers ce produit et 2022 devrait donc voir une part croissante de business sur l'offre Vénus.

Par ailleurs, la BU Radiologie est prête pour déployer les fonctionnalités nécessaires à ses clients dans le cadre du Ségur vague 1, dans les délais impartis du couloir radiologie, par l'ANS (Agence Nationale de la Santé).

Il est probable que le marché de la radiologie se concentre encore, et le récent contrat de distribution que nous avons passé avec Xefi, dont les produits ne passaient pas le Ségur, est un bon exemple. Ceci devrait donc représenter un driver de business supplémentaire sur 2022.

b. International :

Le groupe Softway Médical a concrétisé deux nouvelles signatures en 2021 sur le marché Canadien et répondu à une première consultation sur le marché Belge. Un contrat de partenariat a aussi été négocié avec un acteur informatique historique du marché Belge.

c. Financement du Groupe Santorin Participations et du Groupe Softway Medical :

La SAS Santorin Participations, ayant contracté une dette unitranche principale et des dettes unitranches additionnelles, finance le Groupe Softway Medical, pour ses croissances externes. En 2021, la société Softway Medical a financé son besoin en fonds de roulement lié à sa forte croissance organique à hauteur de 2 M d'euros par prêt bancaire.

En ce qui concerne les autres investissements de l'année 2021, et notamment l'aménagement des nouveaux locaux de Fuveau, ils ont fait l'objet de prêts bancaires pour 4 M d'euros.

1.3- Perspectives du Groupe

Comme indiqué ci-dessus, les perspectives du Groupe sont extrêmement satisfaisantes, la croissance du chiffre d'affaires +44% a effacé l'impact de l'année 2020, et dans une moindre mesure l'année 2021, marquée par la pandémie du Covid-19. Les éléments opérationnels significatifs au niveau de Softway Medical sont notamment :

- Le résultat opérationnel courant s'élève à + 11 958 K€ sur 2021 contre un résultat opérationnel courant de + 6 646 K€ sur 2020, en constante progression sur ces cinq dernières années.
- La trésorerie de Softway Medical et la trésorerie consolidée sont largement positives au 31 décembre 2021 avec un montant de 20 223 milliers d'euros. Les prévisions pour les douze prochains mois ne montrent aucun risque d'insuffisance de trésorerie, même en intégrant un scénario pessimiste de continuation de crise liée au Covid-19 sur les 6 premiers mois de l'année.
- Le chiffre d'affaires récurrent a progressé en 2021 d'environ 15% et représente 51% du revenu global. Dans ce contexte, la réalisation du business plan 2022 ne sera que plus facilement atteignable pour le Groupe Santorin Participations.
- La prise de commandes de l'ensemble du groupe Softway Medical a atteint à périmètre constant un nouveau record sur 2021 avec 85 millions d'euros contre 55 millions d'euros en 2020 soit près de 55 % de croissance. Certaines de ces commandes généreront un chiffre d'affaires significatif sur 2022. Par ailleurs, le Groupe Softway Medical, poursuivant sa conquête du marché public, a d'ores et déjà gagné 12 appels d'offre concernant les GHT depuis 2020, dont 2 CHU signés début 2021.

Le Groupe Softway Medical aborde l'année 2022 avec beaucoup de sérénité car les restes à livrer au 31 décembre 2021 en croissance de 22% par rapport à 2020, à périmètre constant, représente une visibilité de plus d'un an de chiffre d'affaires non récurrent.

S'ajoute à ces bonnes perspectives un panel d'offres toujours plus adaptées aux besoins de nos clients et prospects grâce au mixte des éléments suivants :

- Nos efforts dans la continuité de l'innovation de nos solutions, avec notamment le « CHU PROJECT ».
- L'offre de logiciel de gestion de cabinet de radiologie proposée par le groupe Vénus Médical, qui viendra compléter l'offre de Softway Medical Imaging.
- L'engouement important que génèrent nos services hébergés tant sur le marché des établissements de santé que sur celui de la radiologie.

1.4- Faits caractéristiques et événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Selon l'art. 833-1 et 833-2 du PCG, si les conséquences sont significatives, les événements post-clôture non liés à des conditions existantes à la date de clôture et ne donnant pas lieu à un ajustement des états financiers, nécessitent néanmoins une information en annexe.

A ce jour, le Covid-19 n'a pas remis en cause la continuité de l'exploitation jusqu'à fin 2021, et ne le fera pas sur 2022, celle-ci étant appréciée sur une période de douze mois à compter de la clôture de l'exercice.

NOTE 2.0 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Principes, Règles et Méthodes

(Code de commerce articles L 123-14 et L 123-17 – Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 7, 21, 24 début, 24-2^e et 24-3^e, entièrement refondu et réécrit par le règlement CRC 99-03 du 29 avril 1999)

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,

et conformément aux règles 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilité prévue.

Les taux et durées les plus couramment retenus sont les suivants :

- Installations techniques : 5 ans en linéaire
- Matériel et outillage : 3 à 5 ans en linéaire
- Véhicule de tourisme : 4 ans en linéaire
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans en linéaire
- Mobilier de bureau : 5 ans en linéaire
- Agencements et installations : 10 ans en linéaire.

Les plans d'amortissement du matériel informatique s'étalent sur 3 ans seulement en ce qui concerne les éléments « transportables ».

Par « transportable », il est fait référence au matériel utilisé par les salariés à l'extérieur de la société lors de missions rentrant dans le cadre de leur fonction (ordinateurs portables, vidéoprojecteurs, etc...). Le reste du matériel informatique, dit « non mobile », continue à être amorti sur 5 ans.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

Logiciels acquis : Linéaire 1 à 5 ans – Apprécié au cas par cas

Participations autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

La valeur d'inventaire des titres est appréciée sur la base des deux éléments suivants :

- la quote-part de situation nette détenue à la date de clôture ;
- la valeur actualisée des éléments incorporels (fonds de commerce ou logiciels) figurant à l'actif des sociétés dans lesquelles SANTORIN PARTICIPATIONS détient des participations. Ces valeurs actualisées sont appréciées en appliquant les méthodes suivantes :

- Estimation du coût de reconstitution dans le cadre de logiciels ;
- Approche de la valeur actuelle des contrats commerciaux (ventes de matériels, contrats de maintenance technique) dans le cas des fonds de commerce. Cette valeur est estimée en fonction des niveaux de marges dégagées par chaque type de contrat et des particularités de chacun d'entre eux.
- Approche par les flux de trésorerie actualisés

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « Dernier Prix d'Achat ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Des mises au rebut sont effectuées systématiquement chaque année en fonction de l'obsolescence du matériel.

S'agissant de matériels informatiques, une provision pour dépréciation est pratiquée en fonction de l'obsolescence des stocks. Cette obsolescence est déterminée en fonction de la rotation et de la valeur nette de réalisation des produits en stock.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Une provision est constatée dès lors que la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers et qu'il est probable que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers.

Les provisions et reprises de provisions pour litiges prud'homaux, ainsi que les indemnités transactionnelles sont comptabilisées en résultat d'exploitation vu leur nature.

Reconnaissance du revenu

Dans le cadre d'une convention de prestations de services groupe, la SAS SANTORIN PARTICIPATIONS refacture le coût de ses services administratifs et marketings à ses filiales.

2.2 Autres Informations sur les règles comptables

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale. Elle devient société mère du précédent groupe fiscal dont la mère était la SAS Softway Medical. L'intégralité des déficits a été transféré sur le nouveau groupe fiscal.

NOTE 3.0 – ACTIF

3.1 Immobilisations

3.1.1 Mouvement des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Aquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Concessions, brevets et droits similaires				0
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 650		4 650
- Immobilisations incorporelles en cours				0
Total	0	4 650	0	4 650
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				0
- Construction . sur sol propre				0
- Instal techn., matériel outil. industriels				0
- Autres immobilisations corporelles . instal, agenc, aménagements divers . matériel de bureau		9 022		9 022
- Immobilisations corporelles en cours				0
Total	0	9 022	0	9 022
<u>Immobilisations financières</u>				
- Autres participations		217 286 848		217 286 848
- Prêts et autres immobilisations financières				0
Total	0	217 286 848	0	217 286 848
Total général	0	217 300 520	0	217 300 520

3.1.2 Mouvements des amortissements et des provisions

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Concessions, brevets et droits similaires				0
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 431		1 431
Total	0	1 431	0	1 431
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Construction . sur sol propre				
- Instal techn., matériel outil. industriels				0
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agenc, aménagements divers				0
. matériel de bureau		3 199		3 199
Total	0	3 199	0	3 199
Total général	0	4 630	0	4 630

Les immobilisations financières sont constituées à hauteur de 201 780 000 € par les titres de participation Softway Medical, et pour 15 506 848 € par des frais d'acquisition de titres. Les frais d'acquisition sont amortis par un calcul d'amortissement dérogatoire sur 5 ans, à compter du 15 janvier 2020, soit 4 709 820 € au 31/12/2021.

Le détail est fourni dans le tableau des filiales et participations au § 6.3

3.1.3 Immobilisations nettes au 31 décembre 2021

Immobilisations	Valeurs nettes à l'ouverture de l'exercice	Valeurs nettes au 31 décembre 2021
<u>Immobilisations Incorporelles</u>		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Autres postes d'incorporels	0	3 219
Total	0	3 219
<u>Immobilisations Corporelles</u>		
- Instal. Techn., matériel outil industriels		
- Autres immobilisations corporelles	0	0
. Instal, agenc, aménagements divers	0	0
. Matériel de transport	0	0
. Matériel de bureau et mobilier	0	5 823
- Immobilisations corporelles en cours	0	0
Total	0	5 823
<u>Immobilisations financières</u>		
- Autres participations	0	217 286 848
- Prêts et autres immobilisations financières	0	0
Total	0	217 286 848
Total général	0	217 295 890

3.2 Créances clients et comptes rattachés

	31/12/2021	31/12/2020
Comptes clients bruts	1 146 462	
Provision pour dépréciation	0	

Les créances groupe représentent 100% de la valeur nette comptable.

3.3 Autres Créances

Les autres créances sont essentiellement relatives :

- Aux créances fiscales (Crédits d'impôt pour 10 305 milliers d'euros, TVA pour 1 686 milliers d'euros)
- Aux comptes courants intragroupe (pour 47 749 milliers d'euros)
- Aux fournisseurs débiteurs pour 0.8 milliers d'euros.
- Aux créances sociales pour 15 milliers d'euros

3.4 Comptes de régularisation actif

Les charges constatées d'avance sont constituées de charges déjà facturées mais qui concernent l'exercice suivant.

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Frais financiers CAP de taux		101 935	
Totaux	0	101 935	

Détail des charges à étaler

Désignation	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Frais d'émission d'emprunt		1 661 948	
Totaux	0	1 661 948	

Les frais d'émission d'emprunt sont étalés sur 7 ans à compter du 15 janvier 2020. Ils correspondent au frais d'émission de la dette unitranche.

NOTE 4.0 – PASSIF

4.1 Composition du capital social

Nombre d'actions composant le capital social

Actions Ordinaires FAPI	108 677 440	60,72 %
Actions Ordinaires Naxicap	50 415 418	28,17 %
Divers Minoritaires	19 889 372	11,11 %
Total	178 982 230	100,00%

4.2 Variation des capitaux propres

Libellé	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Capital		89 491 115		89 491 115
Prime Emission		72 942 606		72 942 606
Réserve légale (1)				0
Réserve Réglementée				0
Autres Réserves				0
Report à Nouveau (1)				0
Résultat de l'Exercice (1)			14 305 689	-14 305 689
Provision Réglementées		4 709 820		4 709 820
Total	0	167 143 541	14 305 689	152 837 852

Les provisions réglementées correspondent à un amortissement dérogatoire des frais d'acquisition comptabilisés au compte 261200 pour 15 506 848 €. La durée d'amortissement est de 5 ans.

4.3 Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision pour risques et charges au 31 décembre 2021.

4.4 Dettes financières

Mouvements des Emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Remboursements de l'exercice	A la fin de l'exercice
- Emprunt tranche 1	75 000 000			75 000 000
- Emprunt tranche 2	9 000 000			9 000 000
- Emprunt tranche 3	11 727 540			11 727 540
- Intérêts courus		11 925 468		11 925 468
Total	95 727 540	11 925 468	0	107 653 008

En 2020, une dette unitranche à hauteur de 75 millions d'euros a été octroyée à la SAS Santorin Participations afin d'acquérir la SAS Softway Medical, Un premier complément de dette unitranche ont été accordé afin de financer l'acquisition de Newac et du groupe Santalis (idem Santé & 2TP Santé) pour un montant de 9 millions d'euros. En 2021, un second complément de dette unitranche de 11.7 millions d'euros a permis d'acquérir le groupe Venus Medical (Nicesoft & Finksoft).

Ces dettes seront remboursables in fine en janvier 2027 et ont la particularité d'avoir leurs intérêts capitalisés les deux premières années soit jusqu'au 15/01/2022.

NOTE 5.0 – COMPTE DE RESULTAT

5.1 Produits d'exploitation

Ventilation du chiffre d'affaires net hors taxe (par secteur d'activité)

Désignation	Montant
Ventes de marchandises	
Prestations de services	4 013 790
Total	4 013 790

Ventilation du chiffre d'affaires net hors taxes (par marchés géographiques)

Désignation	Montant
France	4 013 790
Export	0

5. 2 Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat Après impôt
Résultat courant	-11 754 996			-11 754 996
				0
Résultat exceptionnel	-4 729 820			-4 729 820
				0
Autres (1)	0	-2 179 128		2 179 128
				0
Résultat comptable	-40 783	-2 179 128	0	-14 305 688

(1) correspond au produit d'impôt de l'intégration fiscale

Notre société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.

Au 1^{er} janvier 2021, la société mère du groupe fiscal Softway Medical devient la SAS Santorin Participations.

Accroissement ou allègement de la charge fiscale future

	Taux d'imposition		
	Taux normal	PVLT	Autres
A - ALLEGEMENTS			
a) Charges et provisions non déductibles temporairement			
b) Eléments à imputer			
. Déficit reportables	23 245 072		
. Amortissements			
. Moins-values à long terme			
Bases (A)	23 245 072	0	0
B - ACCROISSEMENTS			
a) Provisions réglementées			
. Provisions hausse des prix			
. Provisions fluctuation des cours			
. Amortissements dérogatoires			
b) Subventions d'équipement			
c) Produits non taxables temporairement			
. Plus-values à court terme			
. Plus-values de fusion			
. Plus-values à long terme différées			
Bases (B)	0	0	0
Bases A - B	23 245 072	0	0
Impôt correspondant	6 159 944	0	0
Soit un allègement futur d'impôt de Ou un accroissement futur d'impôt de			6 159 944
C - ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE			
. Réserve spéciale de plus-value à long terme			
. Réserve spéciale des profits de construction			
. Provision pour investissements			

Les déficits correspondent à ceux de l'intégration fiscale.

5.3 Charges et produits financiers

Le résultat financier est un déficit de 8 677 milliers d'euros et est composé :

- Pour les charges : des intérêts sur la dette unitranche pour 11 607 milliers d'euros, des frais d'émission d'emprunt pour 979 milliers d'euros, des frais liés à la couverture de taux pour 82 milliers d'euros, et à l'amortissement des frais d'émission d'emprunt pour 465 milliers d'euros.
- Pour les produits : 968 milliers d'euros de refacturation des frais d'émission d'emprunt, et 3 489 milliers d'euros de refacturation des intérêts de la dette unitranche à Softway Medical Imaging et Openxtrem.

5.4 Charges et produits exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (ligne HA)	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital (ligne HB)	5
<i>Cession d'immobilisation</i>	5
Remb exédent taxes	0
Reprise sur provisions et transferts de charges (ligne HC)	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	5
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (ligne HE)	20 000
<i>Cession d'élément d'actif</i>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	20 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital (ligne HF)	0
	0
Dotations exceptionnelles aux provisions (ligne HG)	4 709 820
<i>Amort des frais de constitution</i>	4 709 820
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 729 820

5.5 Transferts de charges

Transferts de charges	
Refacturation frais généraux	159 202
Divers refacturations et remboursements frais	
TOTAL	159 202

NOTE 6.0 – Engagements financiers et autres informations

6.1 Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	208 559
Primes à payer	203 750
Congés à payer	60 943
Charges sur primes à payer	79 096
Charges sur congés payés	23 658
CE	4 889
Taxe d'apprentissage	8 441
formation continue	8 384
CVAE	18 598
Adesat	248
Taxe sur les salaires	15 467
Intérêts courus des emprunts	11 925 468
Clients - Avoirs à émettre	4 122
Total	12 561 623

6.2 Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients factures à établir	936 753
Intérêts courus sur compte courant	2 313 234
Total	3 249 987

6.3 Détail des filiales et participations

	Capital / Autres capitaux propres	Quote part du capital détenu / Résultat du dernier exercice clos	Valeur brute / nette Comptable des titres	Prêts et avances consenties / Cautions et aval donnés	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos / dividendes encaissés
<u>PARTICIPATIONS</u>					
SOFTWAY MEDICAL	17 176 895	100,00	201 780 000	5 663 894	19 153 049
Rte de la Côte d'Azur - Rue de la Belle du Canet					
13590 MEYREUIL					
SIRET 31598513500161	15 293 789	-40 783	201 780 000	38 354 420	0

6.4 Éléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation
- Avances et acomptes sur immobilisations - Participations - Créances rattachées à des participations - Prêts - Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant) - Créances clients et comptes rattachés - Autres créances - Capital souscrit appelé non versé	 309 154 38 354 420	 833 186 9 394 250
Total actif	38 663 574	10 227 437
- Emprunts obligataires convertibles - Autres emprunts obligataires - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits - Emprunts et dettes financières divers - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés - Autres dettes	 2 600 688 5 880 784	 2 815 11 886 066
Total passif	8 481 473	11 888 881
- Chiffre d'affaires - Transferts de charges - Produits de participation - Autres produits financiers - Produits exceptionnels	 17 615 2 623 984 0	
Total produits	2 641 599	0
- Achats de marchandises - Autres achats et charges externes - Impôts et taxes - Salaires et charges sociales - Charges financières - Charges exceptionnelles	 168 449 0	
Total charges	168 449	0

6.5 Engagements donnés

Désignation	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution sur engagement de bail					
Engagement retraite (1)					207 583
Total					207 583

(1) Engagement de retraite

Conformément aux possibilités offertes par les textes, la provision pour retraite n'est pas comptabilisée mais figure en engagement hors bilan.

La méthode utilisée pour le calcul de la provision pour indemnités de départ à la retraite est la méthode des unités de crédit projetées.

Les hypothèses retenues sont un départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans, une progression des salaires de 1.70% et une actualisation de 1.01 %. La probabilité de présence tient compte d'un taux de rotation lent. Les charges sociales afférentes sont calculées au taux de 39.6 %.

La table de survie utilisée est la table INSEE.

6.6 Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	7
Employés	0

6.7 Echéances des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0		0
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 146 462	1 146 462	
Créance représentative de titres Provision pour dépréciation prêts antérieurement constituée			
Personnel et comptes rattachés	15 279	15 279	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Impôts sur les bénéfices	10 305 037	10 305 037	
Taxes sur la valeur ajoutée	1 686 457	1 686 457	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
Divers			
Groupe et associés (2)	47 748 670	47 748 670	0
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres)	804	804	0
Charges constatées d'avance	101 935	101 935	
Totaux	61 004 644	61 004 644	0
(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

6.8 Echéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes A 1 an maximum à l'origine	0	0	0	
auprès des A plus d'un an à l'origine	107 653 007			107 653 007
etb de crédits				
(1)				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 610 731	2 610 731	0	
Personnel et comptes rattachés	269 581	269 581		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 890	174 890	0	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	133 652	133 652	0	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 208	66 208	0	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 549 960	17 549 960	0	
Autres dettes	4 122	4 122	0	
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance		0		
Totaux	128 462 151	20 809 144	0	107 653 007
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	107 653 007			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

6.9 Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exerc.	Diminutions Reprises de l'exerc.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Amortissements dérogatoires			4 709 820		4 709 820
Autres provisions réglementées					
Total (I)		0	4 709 820	0	4 709 820
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Autres provisions pour risques et charges					0
Total (II)		0	0	0	0
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Titres de participations				
	- Autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Total (III)		0	0	0	0
Total (I + II + III)		0	4 709 820	0	4 709 820
Dont dotations et reprises		- d'exploitations			
		- financières			
		- exceptionnelles	4 709 820		

6.10 Rémunération des dirigeants

En application de l'article R123-198-1° du code de commerce, les rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration, de direction et de surveillance à raison de leurs fonctions, peuvent ne pas être fournies lorsqu'elles permettent d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes.

6.11 Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Pour rappel, le 15/01/2020 l'actionnariat du Groupe Softway Medical a été réorganisé avec la création d'une nouvelle société SAS Santorin Participations qui détient maintenant 100% du groupe Softway Medical.

Au 31/12/2021, les comptes consolidés seront présentés pour le Groupe Softway Medical par la société Santorin Participations.

6.12 Intégration fiscale

La SAS SANTORIN PARTICIPATIONS est seule redevable de l'impôt pour l'ensemble des sociétés intégrées fiscalement.

Le périmètre de l'intégration fiscale comprend les sociétés : SOFTWARE MEDICAL Développement, SOFTWARE MEDICAL Services, SOFTWARE MEDICAL Infrastructure, SOFTWARE MEDICAL Imaging, OPENXTREM, SOFTWARE MEDICAL, NEWAC, IDEM SANTE, 2TP SANTE et SANTORIN PARTICIPATIONS société mère.

Le montant de l'impôt comptabilisé en "Autres créances" correspond aux Crédits d'Impôts des sociétés intégrées en attente d'imputation ou de remboursement.

Chaque filiale calcule son impôt sur les sociétés comme si elle n'était pas intégrée et verse à SANTORIN PARTICIPATIONS l'impôt ainsi déterminé.