

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 10555 Numéro SIREN : 839 092 202 Nom ou dénomination : 99 DIGITAL
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2023 sous le numéro de dépôt 39504

99 DIGITAL

Société par actions simplifiée au capital de 892.424,70 euros

Siège social : 46 Rue Raffet, 75016 PARIS

839 092 202 RCS PARIS

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2022**

DocuSigned by:
 *Goffroy de BELDEUVE*
7057DC7804384A3...

**Certifié conforme
Le Président**

**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Cessions, brevets et droits assimilés	1 375 689	418 298	957 391	1 300 471
Fonds commercial	975 358	34 577	940 780	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	43 913	26 270	17 643	25 867
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	558 000		558 000	
Autres immobilisations financières	92 560		92 560	51 880
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 045 520	479 146	2 566 375	1 378 218
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	714 345	42 228	672 117	567 167
Fournisseurs débiteurs	1 621		1 621	1 015
Etat, Impôts sur les bénéfices	86 691		86 691	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 761		15 761	33 123
Autres créances				605
<i>Divers</i>				
Disponibilités	3 032 266		3 032 266	4 483 963
Charges constatées d'avance	41 774		41 774	25 331
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 892 459	42 228	3 850 230	5 111 203
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 937 979	521 374	6 416 605	6 489 421

 **Bilan**

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	892 425	892 425
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 042 581	2 042 581
Réserve légale	31 998	14 249
Report à nouveau	587 983	250 745
Résultat de l'exercice	-18 549	354 986
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 536 437	3 554 986
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	2 386 908	2 596 746
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 386 908	2 596 746
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 429	42 264
Personnel	43 102	33 592
Organismes sociaux	102 506	70 287
Etat, Impôts sur les bénéfices		41 616
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	164 193	133 472
Autres dettes fiscales et sociales	15 406	13 824
Dettes fiscales et sociales	325 208	292 792
Autres dettes	86 623	2 633
TOTAL DETTES	2 880 167	2 934 435
TOTAL PASSIF	6 416 605	6 489 421



Compte de Résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	3 626 731	2 405 271	1 221 461	50,78
Subventions d'exploitation	49 333	16 000	33 333	208,33
Autres produits	54 875	4 100	50 775	NS
Total	3 730 940	2 425 371	1 305 569	53,83
CONSOMMATION M/SES &				
Achats de m.p & aut.approv.	1 202	2 836	-1 634	-57,61
Autres achats & charges externes	1 772 461	1 105 684	666 777	60,30
Total	1 773 663	1 108 519	665 143	60,00
MARGE SUR M/SES & MAT	1 957 277	1 316 851	640 426	48,63
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	51 088	10 624	40 464	380,86
Salaires et Traitements	998 069	561 648	436 421	77,70
Charges sociales	356 188	199 790	156 399	78,28
Amortissements et provisions	359 220	64 272	294 947	458,90
Autres charges	3 937	4 857	-920	-18,94
Total	1 768 502	841 191	927 311	110,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	188 775	475 660	-286 885	-60,31
Produits financiers	6 236		6 236	
Charges financières	27 520	9 258	18 262	197,26
Résultat financier	-21 283	-9 258	-12 025	129,90
RESULTAT COURANT	167 492	466 402	-298 910	-64,09
Produits exceptionnels	4 536	9 924	-5 387	-54,29
Charges exceptionnelles	161 620		161 620	
Résultat exceptionnel	-157 084	9 924	-167 008	NS
Impôts sur les bénéfices	28 957	121 340	-92 383	-76,14
RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 549	354 986	-373 535	-105,23



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 99 DIGITAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 6 416 605 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 18 549 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels - 2 à 3 ans

Sites Internet - 5 ans

* Fonds commercial : 10 ans

* Matériel de bureau et informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Le fonds commercial, constitué par les seuls éléments incorporels du fonds de commerce ne pouvant figurer à d'autres postes du bilan, est présumé avoir une durée d'exploitation limitée.

Il a été amorti sur une durée de 10 ans.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Transmission universelle de Patrimoine

Au 20/05/2022, la société 99 DIGITAL a acquis 100% des titres de la SAS LIDERA pour 517.627 euros.

Au 30/05/2022, 99 DIGITAL a réalisé une transmission universelle du patrimoine de la société LIDERA. Les actifs et passifs figurant au bilan de l'absorbée au 30 juin 2022 ont été comptabilisés à leur valeur comptable. Un mali de fusion a été constaté et comptabilisé à l'actif.

Changement d'estimation

Il a été décidé d'un changement d'estimation pour l'enregistrement des sites internet acquis sur l'exercice 2021.

Sur l'exercice 2021, les sites internet acquis pour une valeur nette de 1342.814 euros ont été dépréciés à hauteur de 45.000 euros.

Sur l'exercice 2022, les sites internet acquis pour 23.000 euros ont été amortis selon le mode linéaire sur une durée de 5 ans, à compter de la date d'acquisition.

Par conséquent, une régularisation a été faite pour les sites achetés antérieurement. Les amortissements différés qui auraient dû être comptabilisés sur 2021 pour 138.576 euros ont été comptabilisés en charge exceptionnelle.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial		975 358		975 358
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 352 689	24 714	1 715	1 375 689
Immobilisations incorporelles	1 352 689	1 000 072	1 715	2 351 047
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 100	4 813		43 913
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 100	4 813		43 913
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations		558 000		558 000
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	51 880	40 680		92 560
Immobilisations financières	51 880	598 680		650 560
ACTIF IMMOBILISE	1 443 669	1 603 565	1 715	3 045 520



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 000 072	4 813	598 680	1 603 565
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 000 072	4 813	598 680	1 603 565
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 715			1 715
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 715			1 715

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	975 358
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	975 358

La société 99 DIGITAL a acquis le 21 avril 2022 pour 571.000 euros un fonds de commerce, composé d'un site Internet dénommé " <https://ledigitaliseur.fr/> " et de tous les éléments nécessaires à l'exploitation de ce site. Ce fonds de commerce a été amorti sur une durée de 10 ans.

D'autre part, le mali technique issu de la transmission universelle de patrimoine de la société LIDERA a été affecté en fonds commercial pour 404.358 euros.



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
MEZABO 59100 ROUBAIX	100	105 295	60,00	103 179
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	558 000	558 000			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Le 7 novembre 2022, la société 99 DIGITAL a acquis 600 actions de la SAS MEZABO, d'une valeur de 0.10 euros.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		34 577		34 577
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 218	273 340	1 715	418 298
Immobilisations incorporelles	7 218	307 917	1 715	452 875
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 233	13 037		26 270
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 233	13 037		26 270
ACTIF IMMOBILISE	20 451	320 954	1 715	479 146



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 952 753 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	92 560		92 560
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	714 345	714 345	
Autres	104 074	104 074	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	41 774	41 774	
Total	952 753	860 193	92 560
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs – RRR à obtenir	599
Banque – Intérêts courus à recevoir	2 893
Total	3 491



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	45 000		45 000	
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	7 726	38 852	4 350	42 228
Total	52 726	38 852	49 350	42 228
<i>Répartition des dotations et reprises</i>				
Exploitation		38 852	49 350	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 892 424,70 euros décomposé en 8 924 247 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 924 247	0,10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 924 247	0,10



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 880 167 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	2 386 908	313 777	1 830 873	242 259
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 429	81 429		
Dettes fiscales et sociales	325 208	325 208		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	86 623	86 623		
Produits constatés d'avance				
Total	2 880 167	807 036	1 830 873	242 259
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	212 437			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP	22 192
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	2 600
Dettes provis. pr congés à payer	36 952
Personnel – autres charges à payer	6 150
Charges sociales /congés à payer	14 781
Charges sociales – charges à payer	2 645
Etat – autres charges à payer	6 849
TA – FPC à payer	4 218
Clients – RRR à accorder	780
Total	97 166



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	41 774		
Total	41 774		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 898 860	727 871	3 626 731
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	2 898 860	727 871	3 626 731

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers		
Total	30	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
PGE – Garantie de l'état	200 000
Autres engagements donnés	200 000
Total	200 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
BPI sur PGE (200K€)	180 000
BPI sur Emprunt innovation (500K€)	400 000
Autres engagements reçus	580 000
Total	580 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

99 DIGITAL

Société par actions simplifiée au capital de 892.424,70 euros
Siège social : 46 rue Raffet, 75016 PARIS
839 092 202 RCS PARIS
(la « Société »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
DU 21 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

RESOLUTION N°2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -18.549 euros en totalité au compte "Report à Nouveau" qui s'élève ainsi à 569.434 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 3.536.438 euros.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adopté à l'unanimité

DocuSigned by:
 *Geoffroy de BELDEUVE*
7057DC7804384A3...

Certifié conforme
Le Président



99 DIGITAL

Société par Actions Simplifiée

46 RUE RAFFET

75016 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

AUDIT CPA | 71 avenue Victor Hugo | 75116 PARIS

T. : 01 53 64 54 54 | www.audit-cpa.com

SAS au capital de 50.000 € | RCS PARIS B 452 868 318

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris / Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes | Membre de la Compagnie Régionale de Paris





99 DIGITAL

839 092 202 R.C.S. Paris

Société par Actions Simplifiée

46 RUE RAFFET

75016 PARIS

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société 99 DIGITAL,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 99 DIGITAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits caractéristiques » de l'annexe aux comptes annuels, relative d'une part à une opération de TUP au cours de l'exercice et d'autre part à un changement d'estimation.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

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

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et

sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 6 juin 2023

AUDIT CPA

Représenté par Antony GOICHON

Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 06/06/2023 par
Antony Goichon

**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 375 689	418 298	957 391	1 300 471
Fonds commercial	975 358	34 577	940 780	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	43 913	26 270	17 643	25 867
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	558 000		558 000	
Autres immobilisations financières	92 560		92 560	51 880
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 045 520	479 146	2 566 375	1 378 218
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	714 345	42 228	672 117	567 167
Fournisseurs débiteurs	1 621		1 621	1 015
Etat, Impôts sur les bénéfices	86 691		86 691	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 761		15 761	33 123
Autres créances				605
<i>Divers</i>				
Disponibilités	3 032 266		3 032 266	4 483 963
Charges constatées d'avance	41 774		41 774	25 331
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 892 459	42 228	3 850 230	5 111 203
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 937 979	521 374	6 416 605	6 489 421



Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	892 425	892 425
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 042 581	2 042 581
Réserve légale	31 998	14 249
Report à nouveau	587 983	250 745
Résultat de l'exercice	-18 549	354 986
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 536 437	3 554 986
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	2 386 908	2 596 746
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 386 908	2 596 746
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 429	42 264
Personnel	43 102	33 592
Organismes sociaux	102 506	70 287
État, Impôts sur les bénéfices		41 616
État, Taxes sur le chiffre d'affaires	164 193	133 472
Autres dettes fiscales et sociales	15 406	13 824
Dettes fiscales et sociales	325 208	292 792
Autres dettes	86 623	2 633
TOTAL DETTES	2 880 167	2 934 435
TOTAL PASSIF	6 416 605	6 489 421



Compte de Résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	3 626 731	2 405 271	1 221 461	50,78
Subventions d'exploitation	49 333	16 000	33 333	208,33
Autres produits	54 875	4 100	50 775	NS
Total	3 730 940	2 425 371	1 305 569	53,83
CONSOMMATION M/SES &				
Achats de m.p & aut.approv.	1 202	2 836	-1 634	-57,61
Autres achats & charges externes	1 772 461	1 105 684	666 777	60,30
Total	1 773 663	1 108 519	665 143	60,00
MARGE SUR M/SES & MAT	1 957 277	1 316 851	640 426	48,63
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	51 088	10 624	40 464	380,86
Salaires et Traitements	998 069	561 648	436 421	77,70
Charges sociales	356 188	199 790	156 399	78,28
Amortissements et provisions	359 220	64 272	294 947	458,90
Autres charges	3 937	4 857	-920	-18,94
Total	1 768 502	841 191	927 311	110,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	188 775	475 660	-286 885	-60,31
Produits financiers	6 236		6 236	
Charges financières	27 520	9 258	18 262	197,26
Résultat financier	-21 283	-9 258	-12 025	129,90
RESULTAT COURANT	167 492	466 402	-298 910	-64,09
Produits exceptionnels	4 536	9 924	-5 387	-54,29
Charges exceptionnelles	161 620		161 620	
Résultat exceptionnel	-157 084	9 924	-167 008	NS
Impôts sur les bénéfices	28 957	121 340	-92 383	-76,14
RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 549	354 986	-373 535	-105,23



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 99 DIGITAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 6 416 605 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 18 549 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels - 2 à 3 ans

Sites Internet - 5 ans

* Fonds commercial : 10 ans

* Matériel de bureau et informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Le fonds commercial, constitué par les seuls éléments incorporels du fonds de commerce ne pouvant figurer à d'autres postes du bilan, est présumé avoir une durée d'exploitation limitée.

Il a été amorti sur une durée de 10 ans.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Transmission universelle de Patrimoine

Au 20/05/2022, la société 99 DIGITAL a acquis 100% des titres de la SAS LIDERA pour 517.627 euros.

Au 30/05/2022, 99 DIGITAL a réalisé une transmission universelle du patrimoine de la société LIDERA. Les actifs et passifs figurant au bilan de l'absorbée au 30 juin 2022 ont été comptabilisés à leur valeur comptable. Un mali de fusion a été constaté et comptabilisé à l'actif.

Changement d'estimation

Il a été décidé d'un changement d'estimation pour l'enregistrement des sites internet acquis sur l'exercice 2021.

Sur l'exercice 2021, les sites internet acquis pour une valeur nette de 1342.814 euros ont été dépréciés à hauteur de 45.000 euros.

Sur l'exercice 2022, les sites internet acquis pour 23.000 euros ont été amortis selon le mode linéaire sur une durée de 5 ans, à compter de la date d'acquisition.

Par conséquent, une régularisation a été faite pour les sites achetés antérieurement. Les amortissements différés qui auraient dû être comptabilisés sur 2021 pour 138.576 euros ont été comptabilisés en charge exceptionnelle.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial		975 358		975 358
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 352 689	24 714	1 715	1 375 689
Immobilisations incorporelles	1 352 689	1 000 072	1 715	2 351 047
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 100	4 813		43 913
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 100	4 813		43 913
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations		558 000		558 000
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	51 880	40 680		92 560
Immobilisations financières	51 880	598 680		650 560
ACTIF IMMOBILISE	1 443 669	1 603 565	1 715	3 045 520

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 000 072	4 813	598 680	1 603 565
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 000 072	4 813	598 680	1 603 565
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 715			1 715
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 715			1 715

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	975 358
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	975 358

La société 99 DIGITAL a acquis le 21 avril 2022 pour 571.000 euros un fonds de commerce, composé d'un site Internet dénommé " <https://ledigitaliseur.fr/> " et de tous les éléments nécessaires à l'exploitation de ce site. Ce fonds de commerce a été amorti sur une durée de 10 ans.

D'autre part, le mali technique issu de la transmission universelle de patrimoine de la société LIDERA a été affecté en fonds commercial pour 404.358 euros.



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
MEZABO 59100 ROUBAIX	100	105 295	60,00	103 179
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	558 000	558 000			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Le 7 novembre 2022, la société 99 DIGITAL a acquis 600 actions de la SAS MEZABO, d'une valeur de 0.10 euros.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial		34 577		34 577
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 218	273 340	1 715	418 298
Immobilisations incorporelles	7 218	307 917	1 715	452 875
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 233	13 037		26 270
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 233	13 037		26 270
ACTIF IMMOBILISE	20 451	320 954	1 715	479 146



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 952 753 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	92 560		92 560
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	714 345	714 345	
Autres	104 074	104 074	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	41 774	41 774	
Total	952 753	860 193	92 560
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs – RRR à obtenir	599
Banque – Intérêts courus à recevoir	2 893
Total	3 491



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	45 000		45 000	
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	7 726	38 852	4 350	42 228
Total	52 726	38 852	49 350	42 228
<i>Répartition des dotations et reprises</i>				
Exploitation		38 852	49 350	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 892 424,70 euros décomposé en 8 924 247 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 924 247	0,10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 924 247	0,10

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 880 167 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	2 386 908	313 777	1 830 873	242 259
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 429	81 429		
Dettes fiscales et sociales	325 208	325 208		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	86 623	86 623		
Produits constatés d'avance				
Total	2 880 167	807 036	1 830 873	242 259
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	212 437			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP	22 192
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	2 600
Dettes provis. pr congés à payer	36 952
Personnel – autres charges à payer	6 150
Charges sociales /congés à payer	14 781
Charges sociales – charges à payer	2 645
Etat – autres charges à payer	6 849
TA – FPC à payer	4 218
Clients – RRR à accorder	780
Total	97 166



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	41 774		
Total	41 774		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 898 860	727 871	3 626 731
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	2 898 860	727 871	3 626 731

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers		
Total	30	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
PGE – Garantie de l'état	200 000
Autres engagements donnés	200 000
Total	200 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
BPI sur PGE (200K€)	180 000
BPI sur Emprunt innovation (500K€)	400 000
Autres engagements reçus	580 000
Total	580 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	