

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00882 Numéro SIREN : 672 004 660 Nom ou dénomination : SOFRECOM
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 14533

COMPTES ANNUELS

Sofrecom

Société anonyme

24 avenue du petit Parc 94300 VINCENNES

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Activité et faits marquants.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
Evènements post-clôture.....	13
Actif- Informations.....	14
Immobilisations.....	15
Sté mère, filiales, participat.....	16
Amortissements.....	17
Dépréciation de l'actif.....	18
Etat des échéances des créances.....	19
Comptes de régularisation actif.....	20
Passif - Informations.....	21
Variation des capitaux propres.....	22
Provisions inscrites au bilan.....	23
Etat des échéances des dettes.....	24
Compte de régularisation passif.....	25
Résultat - Informations.....	26
Ventilation Chiffre d'affaires.....	27
Charges à payer et produits à recevoir.....	28
Charges et produits exceptionnels.....	29
Honoraires des CAC.....	30
Autres informations.....	31
Informations sur la Fiscalité.....	32
Fiscalité latente et différée.....	33
Rémunérations dirigeants.....	34
Engagements hors bilan.....	35
Ventilation des effectifs par catégorie.....	36

Bilan actif

BILAN-ACTIF	2021			2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	8 048 127	5 626 630	2 421 498	1 671 905
Concessions,brevets et droits similaires	1 770 595	1 725 029	45 566	125 363
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	11 500	0	11 500	24 000
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	9 830 222	7 351 658	2 478 564	1 821 268
Terrains	0	0	0	0
Constructions	2 015 205	1 985 513	29 691	43 973
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	3 065 833	3 003 610	62 223	137 151
Immobilisations en cours	112 162	0	112 162	113 013
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	5 193 200	4 989 124	204 076	294 138
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	4 068 056	2 865 193	1 202 863	1 116 545
Créances rattachées à des participations	5 022 336	638 000	4 384 336	3 511 400
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	539 870	0	539 870	438 966
Autres immobilisations financières	16 710	0	16 710	15 457
TOTAL immobilisations financières	9 646 972	3 503 193	6 143 779	5 082 368
Total Actif Immobilisé (II)	24 670 394	15 843 975	8 826 419	7 197 773
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	57 783	0	57 783	0
Clients et comptes rattachés	44 861 014	5 501 475	39 359 539	43 616 841
Autres créances	6 214 722	2 266 162	3 948 560	3 816 602
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	51 133 519	7 767 637	43 365 883	47 433 443
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	2 059 568	0	2 059 568	1 272 049
TOTAL Disponibilités	2 059 568	0	2 059 568	1 272 049
Charges constatées d'avance	98 148	0	98 148	386 690
Total Actif Circulant (III)	53 291 236	7 767 637	45 523 599	49 092 182
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	35 826		35 826	284 349
Total Général (I à VI)	77 997 456	23 611 612	54 385 845	56 574 304

Bilan passif

BILAN-PASSIF		2021	2020
Capital social ou individuel	dont versé : 7 120 000	7 120 000	7 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		4 669 000	4 669 000
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		500 000	500 000
Report à nouveau		-11 661 095	-5 701 400
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-6 229 472	-7 582 695
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-5 601 567	-995 095
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		5 174 798	5 451 442
Provisions pour charges		7 444 037	8 185 061
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		12 618 834	13 636 504
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		489 394	545 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 815 257	20 130 894
Dettes fiscales et sociales		9 632 619	10 780 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 500	157 207
Autres dettes		7 647 670	3 107 625
TOTAL Dettes d'exploitation		35 597 440	34 722 377
Produits constatés d'avance		11 582 776	9 210 518
TOTAL DETTES (IV)		47 180 216	43 932 896
Ecart de conversion Passif (V)		188 361	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		54 385 845	56 574 304

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2021			2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	38 969 278	10 363 051	49 332 329	52 266 892
Chiffres d'affaires nets	38 969 278	10 363 051	49 332 329	52 266 892
Production stockée			0	0
Production immobilisée			1 438 127	983 347
Subventions d'exploitation			108 666	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 254 704	1 634 172
Autres produits			1 635 513	1 028 360
Total des produits d'exploitation (I)			55 769 339	55 912 771
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	43 349
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			26 239 548	29 425 088
Impôts, taxes et versements assimilés			812 746	935 271
Salaires et traitements			20 384 150	21 725 656
Charges sociales			10 647 392	11 212 537
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	858 393	1 076 164
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 580 564	180 178
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 839 955	639 437
Autres charges			1 069 533	1 677 343
Total des charges d'exploitation (II)			63 432 281	66 915 022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-7 662 942	-11 002 252
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			6 000 404	4 104 595
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			32 417	32 430
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 805 029	640 152
Différences positives de change			32 029	43 287
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			10 869 879	4 820 464
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 111 700	1 632 244
Intérêts et charges assimilées			66 720	27 915
Différences négatives de change			83 509	461 933
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			2 261 928	2 122 092
RÉSULTAT FINANCIER			8 607 951	2 698 372
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			945 009	-8 303 879

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	159	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	220 731	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	641 000	448 695
Total des produits exceptionnels (VII)	861 890	448 695
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	296 696	3 661
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 723 932	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 535 000	183 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 555 628	186 661
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-6 693 738	262 034
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	480 743	-459 151
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	67 501 108	61 181 930
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	73 730 580	68 764 625
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-6 229 472	-7 582 695

Activité de la société

La société Sofrecom SA exerce une activité de conseil et d'ingénierie spécialisée dans le domaine des télécommunications.

Faits marquants

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

La société a cédé sa filiale Sofrecom Argentine fin décembre 2021 sans garantie de passif.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié.

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 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.

Changement de méthodes comptables et dérogations

1) Comptabilisation de la retenue à la source sur les factures clients

Pour les factures émises à compter d'avril 2021, le schéma de comptabilisation de la retenue à la source sur les factures clients avec convention fiscale a été modifié afin d'être harmonisé avec les règles du groupe Orange. Le revenu est comptabilisé retenue à la source incluse et le montant de retenue à la source figure en charge d'impôt

L'impact dans les comptes 2021 est le suivant :

Chiffre d'affaires majoré de 317 ke

Charge d'impôt majorée de 317 ke

2) Evaluation et comptabilisation des engagements de retraite

Un changement de méthode relatif aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires est intervenu au cours de l'exercice :

Le 5 novembre 2021, l'Autorité des Normes Comptables (ANC) a modifié sa recommandation n°2013-02, en introduisant la possibilité de choisir entre deux méthodes pour la comptabilisation des droits à prestations relatifs aux régimes octroyant un avantage aux salariés présents dans l'entreprise à leur date de départ à la retraite, lequel est plafonné à hauteur d'un montant maximal et conditionné à une durée minimale d'activité au sein de l'entreprise.

S'appuyant sur cette recommandation, la société a décidé, à compter du 1er janvier 2021, de répartir les droits à prestation sur ce type de régime de manière linéaire à compter de la date à partir de laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition desdits droits. Auparavant, l'engagement était comptabilisé de manière linéaire sur la durée de la carrière du salarié au sein de la société.

Ce changement de méthode comptable affecte à la baisse le montant des engagements constatés au 31 décembre 2020, pour un montant de 1 541 000 euros.

Par ailleurs, la société a également décidé, à compter du 1er janvier 2021, de comptabiliser de manière systématique l'intégralité du montant :

- des écarts actuariels générés sur la période au compte de résultat ; auparavant, conformément à l'option permise par la recommandation ANC 2013-02, la société appliquait la méthode du corridor, laquelle permettait de différer la comptabilisation au compte de résultat des écarts actuariels, et de ne les constater qu'à partir du moment où leur montant cumulé excédait le seuil de 10 % du montant des engagements.
- du coût des services passés constatés sur la période au compte de résultat.

Le montant des gains/pertes actuariels non reconnus au 31 décembre 2020 s'élevait à 0 euros, celui du coût des services passés non reconnu à 301 000 euros.

Ces deux changements de méthode à l'initiative de la société conduisent à une meilleure information financière dans un objectif d'harmoniser les méthodes comptables retenues dans les comptes individuels et les méthodes comptables retenues dans les comptes consolidés. Au titre de ces trois changements de méthode, la société a ajusté à la baisse le montant de sa provision pour engagements de retraite et avantages similaires au 31 décembre 2020, pour un montant net de 1 623 000 euros, en contrepartie du report à nouveau au 1er janvier 2021.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de recherche et de développement	linéaire	3 ans
Logiciels et progiciels	linéaire	3 ans

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions : installations et agencements	linéaire	10 ans
Matériel de bureau et informatique	linéaire	3 à 5 ans

Matériel de transport	linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	10 ans
Autres immobilisations corporelles	linéaire	3 à 5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - PEPS (premier entré, premier sorti)

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Au cas particulier des filiales de Sofrecom, toutes créées ad hoc par la société, la valeur d'inventaire est constituée par l'actif net comptable de chacune d'elle.

Créances clients et comptes rattachés

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

Pour prendre en compte le risque réellement encouru, une analyse au cas par cas est menée régulièrement par la direction de Sofrecom SA visant à apprécier les caractéristiques propres à chaque client et l'évolution de sa situation. Cette analyse peut conduire à revoir à la hausse ou à la baisse les provisions préalablement constituées.

Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées par les liquidités immédiatement disponibles.

Les disponibilités en devises sont réévaluées au cours de la devise à la clôture de l'exercice, et l'écart correspondant est inscrit en compte de résultat.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode :

- de l'avancement des travaux

Voir commentaires ci-dessous sur la reconnaissance du chiffre d'affaires

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Les comptes des succursales sont tenus en devises et sont intégrés dans le bilan pour leur contre-valeur en euros.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement 2000-06 du Comité de Réglementation Comptable relatif aux passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie fait l'objet d'une comptabilisation en provision.

Provision pour perte à terminaison

Lorsqu'à la clôture d'un exercice le coût de revient prévisionnel à terminaison d'une affaire est estimé devoir être supérieur au montant total des produits correspondants, une provision pour risque est constituée pour la différence entre la perte réelle à la clôture et la perte prévisionnelle.

Provision pour engagement de retraite

Les avantages du personnel sont offerts à travers :

- des régimes à cotisations définies : les cotisations sont comptabilisées dans les charges de l'exercice au cours duquel les services sont rendus ; ou
- des régimes à prestations définies : le montant des engagements représentatifs de ces régimes est évalué selon la méthode 2 (b), conformément aux recommandations n° 2003-R.01 du CNC et n°2013-02 modifié de l'ANC (voir ci-dessus Changements de méthode comptable).

En application de cette recommandation :

- le calcul des engagements intègre des hypothèses démographiques (rotation du personnel, mortalité, ...) et financières (augmentation future de salaire, taux d'inflation, ...) et fait l'objet d'une actualisation;
- le taux d'actualisation est déterminé régime par régime, par référence au rendement des obligations privées à long terme de première catégorie; il est arrêté sur la base d'indices externes communément retenus comme référence;
- les écarts actuariels relatifs aux avantages postérieurs à l'emploi sont comptabilisés dans le résultat de l'exercice (voir ci-dessus Changements de méthode comptable).

Les régimes ne font pas l'objet d'une couverture par des actifs.

Les avantages du personnel regroupent les avantages postérieurs à l'emploi (essentiellement des engagements de retraite), les indemnités de fin de contrat de travail et les autres avantages à long terme.

Âge de départ à la retraite : 62 ans

Taux d'actualisation : 0,90 %

Augmentation salariale moyenne annuelle : 2,50 %

Autres dettes

Le compte courant a fait l'objet d'une convention de gestion de trésorerie avec ORANGE SA. Il est porteur d'intérêts, au taux du marché.

Reconnaissance du Chiffre d'affaires

S'agissant des contrats à long terme impliquant une phase de construction ou de déploiement, Sofrecom SA applique la méthode de comptabilisation à l'avancement selon laquelle les coûts, le chiffre d'affaires et donc la marge du contrat sont reconnus à l'avancement.

Si la marge à terminaison peut être estimée de façon fiable, ce pourcentage d'avancement est calculé en fonction des coûts déjà comptabilisés par rapport aux coûts totaux prévisionnels.

Pour les contrats en vigueur non signés (CVNS), par prudence, le chiffre d'affaires, lorsqu'il est valorisé, ne l'est qu'à hauteur du coût de production.

S'agissant des contrats de maintenance, la prestation assurée par Sofrecom SA est linéaire dans le temps. Le revenu y est afférent est reconnu prorata temporis sur la durée de chaque contrat.

Evènements post-clôture

Aucun événement affectant les comptes de SOFRECOM S.A. n'est intervenu postérieurement à la clôture des comptes.

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

Immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		6 610 000	0	1 438 127	0	0	8 048 127	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 794 595	0	0	12 500	0	1 782 095	0
Terrains		0	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 015 205	0	0	0	0	2 015 205	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0	0	0	0
	Matériel de transport	162 726	0	0	0	0	162 726	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 716 856	0	852	0	0	2 717 708	0
	Emballages récupérables et divers	185 400	0	0	0	0	185 400	0
Immobilisations corporelles en cours		113 013	0	0	851	0	112 162	0
Avances et acomptes		0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (III)		5 193 200	0	852	851	0	5 193 200	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0	0	0	0
Autres participations		10 236 300	0	2 671 918	101 443	3 716 384	9 090 391	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		454 423	0	102 157	0	0	556 580	0
TOTAL (IV)		10 690 724	0	2 774 075	101 443	3 716 384	9 646 972	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		24 288 519	0	4 213 054	114 794	3 716 384	24 670 394	0

Société mère, filiales et participations

Les titres de la société sont détenus par la société Orange Participations.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital
Orange Participations -111 Quai du Président Roosevelt 92 130 Issy-les-Moulineaux	SA	7 356 551 216 eur

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Les comptes de la société sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés élaborés par Orange SA.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital
ORANGE SA -111 Quai du Président Roosevelt 92 130 Issy-les-Moulineaux	SA	10 640 226 396 eur

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectations	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
Montants en Keur										
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Sofrecom Maroc	190	-356	100,00%	161	0			0	-16	
Sofrecom Thaïlande	531	-3 923	99,99%	498	0	1 853		0	-83	
Sofrecom Algérie	1 532	-947	99,94%	2 218	802			37	-210	
Sofrecom Services Maroc	190	5 125	99,84%	161	161	1 490		34 877	2 465	938
Sofrecom Vietnam	221		100,00%	188	4	40				
Sofrecom Tunisie	89	1 344	100,00%	150	150			39 629	2 171	4 200
Sofrecom Indonésie	621	-2 714	99,88%	692	0	1 051		266	-505	
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

Amortissements

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		4 938 095	688 534	0	5 626 630
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 645 232	79 796	0	1 725 029
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	1 971 232	14 282	0	1 985 513
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0
	Matériel de transport	162 726	0	0	162 726
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 621 114	55 164	0	2 676 279
	Emballages récupérables et divers	143 990	20 616	0	164 606
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		4 899 062	90 062	0	4 989 124
TOTAL GENERAL (I + II + III)		11 482 390	858 393	0	12 340 782

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionn	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Mouvement de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	4 904 950	176 443	2 216 201	2 865 193
Provisions sur autres immos financières	703 406	836 037	901 443	638 000
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	6 065 732	1 580 564	2 144 821	5 501 475
Autres provisions pour dépréciations	1 826 942	439 220	0	2 266 162
TOTAL	13 501 030	3 032 263	5 262 464	11 270 829
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 580 564	2 144 821	
Dont dotations et reprises financières		1 451 700	3 117 643	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les reprises de provisions sur titres sont liées essentiellement à la cession de l'activité Argentine.

Etat des échéances des créances

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		5 022 336	4 554 138	468 197
Prêts		539 870	7 800	532 070
Autres immos financières		16 710	0	16 710
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		5 578 916	4 561 938	1 016 978
Clients douteux ou litigieux		5 501 475	5 501 475	0
Autres créances		39 359 539	39 359 539	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		133 035	133 035	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	58 590	58 590	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 342 427	1 342 427	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		4 562 008	3 250 508	1 311 500
Débiteurs divers		118 663	118 663	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		51 075 736	49 764 236	1 311 500
Charges constatées d'avance		98 148	77 908	20 240
TOTAL DES CREANCES		56 752 800	54 404 083	2 348 717
Prêts accordés en cours d'exercice		105 104		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		4 200		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Comptes de régularisation

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA MAINTENANCE	16 977	0	0
CCA ABONNEMENT	80 960	0	0
TOTAL	98 148	0	0

	2021		2020
AUTRES COMPTES DE REGULARISATION	Brut	Net	Net
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0
Prime de remboursement des obligations	0	0	0
Ecarts de conversion actif	35 826	35 826	284 349

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecarts de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change	31/12/2021	31/12/2020
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées			0	25 084
Créances d'exploitation	35 826		0	257 430
Créances diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation			0	1 835
Dettes sur immobilisations				
Total	35 826	0	0	284 349

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF

Le capital social de la société SOFRECOM S.A. se décompose comme suit :

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale (en €)
Actions ordinaires	3 560 000			3 560 000	2
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	3 560 000	0	0	3 560 000	

Affectation du résultat de l'exercice précédent :

Les comptes de l'exercice 2020 font fait apparaître une perte de -7 582 695 €.

Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affectée :
au compte de report à nouveau.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	7 120 000						7 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	4 669 000						4 669 000
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	500 000						500 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	-5 701 400	1 623 000			-7 582 695		-11 661 095
Résultat de l'exercice	-7 582 695		6 229 472		7 582 695		-6 229 472
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-995 095	1 623 000	6 229 472	0	0	0	-5 601 567

L'augmentation de 1 623 000 € correspond à l'impact du changement de méthode relatif à la provision retraite.

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	284 349	0	284 349	0
Provisions pour pensions	5 220 907	329 000	1 905 532	3 644 376
Provisions pour impôts	1 105 670	0	77 339	1 028 331
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	7 025 577	3 783 294	2 862 743	7 946 127
TOTAL (II)	13 636 504	4 112 294	5 129 963	12 618 834
TOTAL (I + II)	13 636 504	4 112 294	5 129 963	12 618 834
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 839 955	1 101 239	
Dont dotations et reprises financières		660 000	1 687 386	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 535 000	641 000	

Etat des échéances des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		17 815 257	17 815 257	0	0
Personnel et comptes rattachés		3 971 962	3 971 962	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 249 975	3 249 975	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 465 101	1 465 101	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	945 581	945 581	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 500	12 500	0	0
Groupes et associés		6 133 066	6 133 066	0	0
Autres dettes		1 514 603	1 514 603	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		11 582 776	11 582 776	0	0
TOTAL DES DETTES		46 690 821	46 690 821	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Comptes de régularisation - passif

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA sur régie & forfaits	11 582 776	0	0
TOTAL	11 582 776	0	0

	2021	2020
Ecart de conversion passif	Montant	Net
Ecart de conversion passif	188 361	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées	30 382	
Créances d'exploitation	157 844	
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation	136	
Dettes sur immobilisations		
Total	188 361	0

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

**INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE
RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	2021	2020	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	49 332 329	52 266 892	-6%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	38 969 278	35 062 406	11%
Chiffres d'affaires nets-Export	10 363 051	17 204 486	-40%
Chiffres d'affaires nets	49 332 329	52 266 892	-6%

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts sur emprunts obligataires convertibles	0
Intérêts sur autres emprunts obligataires	0
Intérêts sur emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Intérêts sur emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 717 361
Dettes fiscales et sociales	6 701 764
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 500
Autres dettes	695 399
Total	18 127 024

Charges à payer	Montant
FNP FRNS BIENS ET SERVICES	10 717 361
FNP FRNS IMPOS	12 500
DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYES	1 874 986
SALAIRES - AUTRES CHARGES A PAYER	930 696
ORG.SOCIAUX-CHARGES A PAYER	581 542
PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 118 351
ORGANISMES SOCIAUX-CONGES PAYES	1 390 845
ETAT CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	805 345
AUTRES CREDITEURS FNP	695 399
	0
TOTAL	18 127 024

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	2 996 336
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	15 945 917
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	
	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	18 942 252

Produits à recevoir	Montant
FAE CLIENTS	15 945 917
DIVIDENDES A RECEVOIR	2 996 336
	0
TOTAL	18 942 252

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	675	0
INDEMNITES RESTRUCTURING	147 226	0
ANNULATION DE FAE CLIENTS	60 004	0
VNC DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	2 916 384	0
VALEURS BRUTES DES CREANCES ET PRETS CEDES	2 254 472	0
MALIS SUR ORP - AGA	553 075	0
DOT PRO RESTRUC DEPART SALARIES	1 535 000	0
ABANDON DE CREANCES	88 791	0
PRODUIT DE CESSIION DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	0	220 731
REPRISES PROVISION RISQUE SOCIALE	0	18 000
REP PROV RESTRUC DEPART SALARIES	0	623 000
ECARTS SUR REGLEMENTS CLIENTS	0	158
PRIX DE CESSIION CREANCES	0	1
TOTAL	7 555 628	861 890

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	51 000	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les services autres que la certification des comptes		
Honoraires totaux	51 000	0

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

AUTRES INFORMATIONS

Informations sur la Fiscalité

Sofrecom fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Orange SA est la société tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur son résultat fiscal propre. Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits, correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservées au niveau de la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	945 009	
Résultat exceptionnel	-6 693 738	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
Résultat comptable avant Impôt	-5 748 729	0

Le montant de l'impôt sur les bénéfices s'élève à 0 €.

Le montant des déficits reportables à la clôture s'élève à 67 298 380 € au 31/12/2021.

Le montant des crédits d'impôts s'élève à 4 087 €.

Fiscalité différée

Libellé	Ouverture	Variation	Clôture
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt			
Provisions réglementées	0	0	0
Subventions d'investissement	0	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M			
Ecart de conversion Actif	284 349	-248 523	35 826
Autres charges déduites d'avance			
Plus values à long terme en sursis d'imposition			
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	284 349	-248 523	35 826
Total passif d'impôt futur	73 447	-64 194	9 254
Bases d'allègement de la dette future d'impôt			
Amortissements des logiciels			
Pertes potentielles sur contrat à long terme			
Provisions pour retraites et obligations similaires	-5 220 907	1 576 532	-3 644 376
Provisions TPS	-852 074	-910 000	-1 762 074
Autres risques et charges provisionnés	-2 026 204	853 835	-1 172 369
Charges à payer			
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M			
Provision pour perte de change	-284 349	284 349	0
Ecart de conversion Passif	0	-188 361	-188 361
Autres produits taxés d'avance			
Déficits reportables fiscalement		0	0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-8 383 535	1 616 354	-6 767 181
Total actif d'impôt futur	-2 165 467	417 504	-1 747 963
Situation nette	-2 092 020	353 311	-1 738 709

(1) Taux d'impôt :	25,83%	25,83%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Aucune avance ni aucun engagement n'a été pris pour les membres des organes de direction.

Engagements hors bilan

EN EUROS €		Au profit de				
Catégorie d'engagement	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés						
Engagements donnés sur locations immobilières	2 354 989				2 354 989	
Engagements donnés d'achats de biens et services	419 754					419 754
Autres engagements donnés	300 000		300 000			
	0					
	0					
A.Total engagements liés à l'exploitation courante	3 074 743	0	300 000	0	2 354 989	419 754
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
B.Total engagements complexes ou exceptionnels	0	0	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B)	3 074 743	0	300 000	0	2 354 989	419 754
Engagements reçus						
	0					
Engagements reçus sur ventes de services	540 000					540 000
	0					
	0					
	0					
	0					
A.Total engagements liés à l'exploitation courante	540 000	0	0	0	0	540 000
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
B.Total engagements complexes ou exceptionnels	0	0	0	0	0	0
I. Total engagements reçus (A+B)	540 000	0	0	0	0	540 000
Engagements réciproques						
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
Total engagements réciproques	0	0	0	0	0	0

Les cautions, avals et garanties bancaires s'élèvent à 1 794 614 € au 31/12/2021.

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Ingénieurs et Cadres	290	300
Agents de maîtrise		2
Employés et techniciens	3	
Ouvriers		
Autres	17	17
TOTAL	310	319

L'effectif moyen du personnel est de : 310

SOFRECOM

Société Anonyme au capital de 7 120 000 euros
Siège social : 24 avenue du Petit Parc - 94307 Vincennes Cedex
RCS : Créteil 672 004 660

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 1^{er} juin 2022

L'an deux mille vingt-deux, le 1^{er} juin à 9 heures 30, l'Assemblée Générale de la Société s'est réunie à son siège social sur convocation faite par son Directeur Général par lettre en date du 22 avril 2022.

Michael TRABBIA préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Orange Participations, représentée par Monsieur Johan VAN DEN CRUIJCE, membre représentant le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction est appelée comme Scrutateur unique.

Madame MICHELET-PATRY, non actionnaire, est désigné comme Secrétaire.

Le représentant du cabinet Deloitte, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoqué, s'est excusé et n'assiste pas à la réunion.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents et représentés possèdent 3 560 000 des 3 560 000 actions ayant droit de vote. En conséquence, l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- Une copie de la lettre de convocation adressée à chaque actionnaire ;
- La copie de la lettre de convocation des Commissaires aux Comptes avec l'avis de réception ;
- Les pouvoirs donnés par les actionnaires représentés ;
- Un exemplaire des statuts de la société ;
- Les rapports du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale ;
- Le texte des projets de résolutions.

Puis, le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et aux commissaires aux comptes dans les délais prescrits par la loi et ont été tenus à leur disposition depuis cette date.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

A titre Ordinaire :

- Rapport de gestion du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale Ordinaire
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de commerce
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions visées à l'article L.225-38 et suivants du Code de commerce

A titre Extraordinaire :

- Capitaux propres
- Pouvoirs en vue des formalités

Lecture est donnée des rapports du Conseil d'administration à l'Assemblée Générale. Le Président soumet ensuite au vote de l'Assemblée les résolutions suivantes :

I.- Résolutions de la compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport qui se soldent par une perte de (6 229 472) euros.

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

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels :

- affecter la perte de l'exercice d'un montant de (6 229 472) euros au compte « Report à nouveau » qui, après affectation, serait porté de (11 661 095) à (17 890 567) euros.

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

TROISIEME RESOLUTION

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

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées Générales Ordinaires, constate qu'aux termes du rapport spécial du Commissaire aux comptes, celui-ci a été avisé qu'aucune convention entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 225-38 du Code de Commerce n'a été signée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

II.- Résolutions de la compétence de l'Assemblée Générale Extraordinaire

QUATRIEME RESOLUTION

Capitaux propres

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées Générales Extraordinaires, après avoir pris connaissance du Rapport de gestion du Conseil d'Administration et des Comptes arrêtés au 31 décembre 2021 constatant des capitaux propres négatifs de (5 601 567) euros, statuant conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de Commerce (obligation d'avoir des capitaux propres au moins supérieur à la moitié du capital social), décide la dissolution anticipée de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est rejetée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Assemblée Générale confie tous pouvoirs au porteur d'un original, une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée en vue de l'accomplissement de toutes les formalités légales ou administratives et faire tous dépôts et publicités prévus par la législation en vigueur.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président du Conseil d'Administration déclare la séance levée à 10 heures 30.

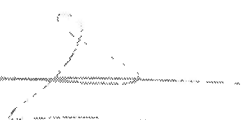
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président du Conseil d'Administration, le Scrutateur et le Secrétaire.

LE PRESIDENT



Michael TRABBIA

LE SCRUTATEUR



Johan VAN DEN CRUYCE

LE SECRETAIRE



Dominique MICHELET-PATRY

SOFRECOM SA

Société anonyme au capital de 7 120 000 euros
Siège social : 24 avenue du petit Parc 94300 Vincennes
672 004 660 RCS Créteil

RAPPORT DE GESTION ÉTABLI PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

Chers actionnaires,

Conformément aux dispositions légales et statutaires, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de l'activité de notre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport. Nous vous rappelons que tous les documents prévus par les statuts vous ont été régulièrement adressés.

1. Activité de la Société et de ses filiales et sociétés contrôlées

1.1. Situation, activité et résultats de l'activité de la Société et de ses filiales et sociétés contrôlées¹

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires consolidé du Groupe Sofrecom est de 120,3M€. Le chiffre d'affaires est en croissance de 9,2% par rapport à 2020 porté par le dynamisme des activités Nearshore (Maroc et Tunisie). L'Ebitdaal est de 0,2m€. La filiale Sofrecom Argentina a été cédée le 30/12/2021.

Les effectifs du Groupe s'élèvent à 2 063 à fin 2021.

1.2. Évolution prévisible de la situation de la Société²

Données IFRS en K€	Budget 2022
Chiffre d'affaires	50 984
Charges d'exploitation	-55 825
Ebitda	-4 841
Résultat net	-63
Flux de trésorerie opérationnels	-1 821

¹ L. 232-1, II et L. 233-6, al. 2 C.com.

² L. 232-1, II C.com.

1.3. Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice³

Depuis la date de clôture de l'exercice, aucun événement important n'est survenu.

1.4. Activité en matière de recherche et de développement⁴

Au cours de l'exercice écoulé, les dépenses en recherche et développement n'ont pas permis de générer de crédit impôt recherche.

1.5. Liste des succursales existantes de la Société⁵

La Société détient 10 succursales implantées à :

- Sofrecom Bénin, Cotonou
- Sofrecom Géorgie, Tbilissi
- Sofrecom Dubaï, Dubaï
- Sofrecom Salvador, San Salvador
- Sofrecom Egypte, Alexandrie
- Sofrecom Jordanie, Amman
- Sofrecom Maurice, Port Louis
- Sofrecom Arabie Saoudite, Riyad
- Sofrecom Indonésie, Jakarta
- Sofrecom Qatar, Doha

1.6. Évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la Société⁶

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2021, l'activité de la société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires de Sofrecom SA est de 49,3M€. Ce chiffre d'affaires se répartit entre l'activité Conseil (33%) et l'activité ITN (67%).

Le chiffre d'affaires hors groupe s'élève à 15,6% du total de l'activité.

Le résultat d'exploitation 2021 de Sofrecom SA s'élève à -7,7M€ en amélioration de +3,3M€ par rapport à 2020.

Le résultat net de la société s'établit à -6,2M€ en amélioration de 1,4M€ par rapport à l'exercice précédent.

1.7. Indicateurs clefs de performance de nature financière et non financière ayant trait à l'activité spécifique de la Société⁷

Les commandes nettes signées en 2021 par Sofrecom SA s'élèvent à 51 M€ soit une légère hausse de 1,1% par rapport à 2020.

Les commandes signées comprennent 7,6 M€ de commandes hors groupe.

Par ailleurs, nous n'avons identifié aucun indicateur clef de performance non-financière ayant trait à l'activité spécifique de la société, susceptible d'être un risque pour l'activité de la société.

1.8. Principaux risques et incertitudes auxquels la Société est confrontée⁸

³ Cf. note 2.

⁴ Cf. note 2.

⁵ L. 232-1, II C.com.

⁶ L. 225-100-1, I, 1° C.com.

⁷ L. 225-100-1, I, 2° ; R. 225-105-1, I et L. 225-102-1, VI C.com.

⁸ L. 225-100-1, I, 3° C.com.

Nous n'avons identifié aucun risque ou incertitude liés à notre activité autre que les risques commerciaux et les risques habituels liés à l'exécution des projets.

1.9. Politique de la Société concernant la couverture de chaque catégorie principale de transactions⁹

L'entreprise ne fait pas usage de la comptabilité de couverture et n'est ainsi pas exposée aux risques de prix, crédit, liquidité et de trésorerie.

1.10. Variations de capital¹⁰

1.10.1. Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

A la clôture de l'exercice écoulé, nous vous informons que les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social depuis le 31/12/2020. Conformément à l'article L. 225-248 du Code de commerce, nous disposons d'un délai de quatre mois pour vous permettre de vous prononcer, lors d'une assemblée générale, sur la dissolution anticipée ou non de la Société.

1.10.2. Opérations sur le capital

Durant l'exercice écoulé, aucune opération sur le capital de la Société n'est intervenue.

2. Présentation des comptes et affectation du résultat des comptes annuels

Pour rappel, notre Société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du Groupe, en application des dispositions de l'article R. 233-15 du Code de commerce.

2.1. Examen des comptes et résultats

Au cours de l'exercice écoulé, le chiffre d'affaires s'est élevé à 49 332 329 euros contre 52 266 892 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 20 384 150 euros contre 21 725 656 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 10 647 392 euros contre 11 212 537 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen s'élève à 310 contre 319 pour l'exercice précédent.

Il convient de préciser que la Société n'a pas supporté de dépenses de travail intérimaire.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 63 432 281 euros contre 66 915 022 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à (7 662 942) euros contre (11 002 252) euros pour l'exercice précédent.

⁹ L. 225-100-1, I, 4° C.com.

¹⁰ L. 225-248 C.com.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de 8 607 951 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 945 009 euros contre (8 303 879) euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de (6 693 738) euros contre 262 034 euros pour l'exercice précédent,
- de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 0 euros contre 0 euros pour l'exercice précédent,
- de l'impôt sur les sociétés de 480 743 euros contre (459 151) euros pour l'exercice précédent,

L'exercice clos se traduit par une perte de (6 229 472) euros contre une perte de (7 582 695) euros pour l'exercice précédent.

2.2. Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de (6 229 472) euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver la proposition suivante :

- affecter la perte de l'exercice d'un montant de (6 229 472) euros au compte « Report à nouveau » qui, après affectation, serait porté de (11 661 095) à (17 890 567) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de (5 601 567) euros.

2.3. Montant des dividendes distribués¹¹

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que nous n'avons distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

2.4. Charges somptuaires non fiscalement déductibles¹²

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous signalons qu'il n'existe pas de charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

2.5. Réintégration des frais généraux¹³

Conformément aux dispositions de l'article 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons qu'il n'existe pas de dépenses visées à l'article 39-5 du Code général des impôts.

2.6. Tableau des résultats des cinq derniers exercices

¹¹ Article 243 bis du CGI.

¹² Article 223 quater et 39-4 du CGI.

¹³ Article 223 quinquies et 39-5 du CGI.

Conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices figure en **Annexe 1** au présent Rapport.

3. Filiales et participations

3.1. Prises de participation¹⁴

Nous vous signalons que notre Société n'a pris, au cours de l'exercice écoulé, aucune participation dans le capital d'une autre société ayant son siège social sur le territoire de la République française.

3.2. Prise de contrôle¹⁵

Nous vous signalons que notre Société n'a pris, au cours de l'exercice écoulé, aucun contrôle au titre de l'article L. 233-3 du Code de commerce sur une autre société.

4. Informations concernant le capital : participations croisées - autocontrôle

4.1. Aliénations d'actions (régularisation des participations croisées)¹⁶

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pas effectué d'aliénation d'actions en application des articles L. 233-29 et L. 233-30 du Code de commerce.

4.2. Auto-contrôle¹⁷

Les sociétés contrôlées par notre Société au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce ne détiennent aucune participation dans notre capital.

5. Informations sur les opérations effectuées par la Société sur ses propres actions

5.1. Information sur les rachats et cessions par la Société de ses propres actions¹⁸

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pas effectué de rachat ou de cession de ses propres actions.

5.2. Ajustements apportés aux bases de conversion et aux conditions de souscription ou d'exercice des valeurs mobilières donnant accès au capital¹⁹

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pas apporté d'ajustements aux bases de conversion et aux conditions de souscription ou d'exercice de valeurs mobilières donnant accès au capital.

¹⁴ L. 233-6, al. 1^{er} C.com.

¹⁵ L. 233-6, al. 1^{er} C.com.

¹⁶ L. 233-29 et L.233-30 C.com.

¹⁷ L. 233-13 C.com.

¹⁸ L. 225-211, al. 2 C.com.

¹⁹ L. 229-99 et R. 228-91, C.com.

5.3. Ajustements du prix des actions correspondant aux stock-options²⁰

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pas apporté d'ajustements au prix des actions correspondant aux stock-options.

6. Participation des salariés au capital²¹

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'aucun salarié ne détient d'actions de la Société dans le cadre d'un plan d'épargne d'entreprise, d'un fond commun de placement d'entreprise ou même à titre nominatif.

7. Autres informations pertinentes

7.1. Informations sur les prêts accordés à d'autres entreprises²²

Durant l'exercice écoulé, notre Société a consenti les prêts suivants, conformément aux conditions des articles L. 511-6, 3 bis et R. 511-2-1-3 du Code Monétaire et Financier :

Nom de l'entreprise	Montant	Durée
Sofrecom Argentine	250 000 euros	1 an
Sofrecom Argentine	250 000 euros	1 an
Sofrecom Argentine	300 000 euros	1 an

Ces prêts ont été cédés lors de la vente de Sofrecom Argentina

7.2. Délais de paiement fournisseurs et des clients de la Société²³

Les informations relatives aux factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice et les informations relatives aux factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice sont précisées dans le tableau en Annexe 2 du présent Rapport, en application des dispositions de l'article L. 411-14 du Code de commerce.

7.3. Sanctions de l'Autorité de la concurrence²⁴

Néant

7.4. Dispositif anti-corruption Sapin II

²⁰ L. 225-181, al. 2 et R. 228-91, dernier al. C.com.

²¹ L. 225-102 al. 1 C.com.

²² L. 511-6, 3 bis et R 511-2-1-3 du Code monétaire et financier.

²³ L. 441-14 C.com.

²⁴ L. 464-2, I, al. 5 C.com.

Dans le cadre de la loi dite « SAPIN II » qui vise à lutter contre la corruption et le trafic d'influence, le groupe Orange a mis en place les obligations de conformité en résultant qui doivent également être implémentées dans l'ensemble des filiales contrôlées directement ou indirectement par Orange.

Tenue de s'assurer que son dispositif de prévention et de détection des actes de corruption et de trafic d'influence est conforme aux nouvelles exigences imposées par la Loi Sapin II, notre Société a mis en place une cartographie des risques de la société identifiant en particulier les risques de corruption et de trafic d'influence et un bilan des mesures existantes pour compléter le dispositif en place.

7.5. Plan de Vigilance

Cette disposition est gérée directement par Orange SA, société mère du Groupe Orange, et n'est pas applicable à notre Société.

* *

*

SOFRECOM SA

Société anonyme au capital de 7 120 000 euros
Siège social : 24 avenue du petit Parc 94300 Vincennes
672 004 660 RCS Créteil

ANNEXE 1

Résultats de la Société au cours des cinq derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	2 017	2 018	2 019	2020	2021
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	32 720 000	39 120 000	7 120 000	7 120 000	7 120 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	16 360 000	19 560 000	3 560 000	3 560 000	3 560 000
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	46 700 250	50 147 736	52 144 606	52 266 892	49 332 329
b) Résultat avant impôts et charges calculées	-10 399 264	-5 319 201	1 601 369	-7 023 427	-6 515 206
c) Impôt sur les bénéfices	-1 403 499	-524 189	-630 432	-459 151	480 743,03
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	1 000 000	1 000 000	756 979	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions	7 423 022	-1 218 084	6 532 729	1 018 419	-766 477
f) Résultat après impôts et charges calculées	-17 418 787	-4 576 927	-5 057 907	-7 582 695	-6 229 472
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	-0,61	-0,30	0,41	-1,84	-1,97
b) Résultat après impôts et charges calculées	-1,06	-0,23	-1,42	-2,13	-1,75
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	307	287	294	319	310
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	19 250 119	20 100 267	19 332 837	21 725 656	20 384 150
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	9 704 145	9 623 421	10 406 535	11 212 537	10 647 392

SOFRECOM SA

Société anonyme au capital de 7 120 000 euros
Siège social : 24 avenue du petit Parc 94300 Vincennes
672 004 660 RCS Créteil

ANNEXE 2

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs ou des clients

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu²⁵

	Art. D.441-I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Art. D.441-I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	148					111	530					683
Montant total des factures concernées (préciser HT et TTC)	2364	1076	282	111	3175	4643	12820	1319	229	497	8548	10594
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser HT et TTC)	8,87%	4,04%	1,06%	0,42%	11,91 %	17,42%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT et TTC)							15,52 %	1,6%	0,28 %	0,6 %	10,35%	12,82%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues							47					
Montant total des factures exclues (préciser HT et TTC)							5 501					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) ☐						☐ Délais contractuels : (préciser) ☐					

²⁵ Arrêté du 20 mars 2017 pris en application de l'article D. 441-4 C.com.

SOFRECOM

Société anonyme

24 Avenue du Petit Parc

94300 VINCENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SOFRECOM

Société anonyme

24 Avenue du Petit Parc

94300 VINCENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société SOFRECOM

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 SOFRECOM relatifs à l'exercice 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 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthodes comptables et dérogations » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les changements de méthode comptable relatifs à :

- la comptabilisation de la retenue à la source sur les factures clients avec convention fiscale aux fins d'harmonisation avec les règles appliquées au niveau du groupe Orange ;
- l'application de la mise à jour par le Collège de l'ANC le 5 novembre 2021 de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013, relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et ayant introduit un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies ;
- l'application de la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013, relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires s'agissant de la comptabilisation immédiate au compte de résultat de tous les écarts actuariels et du coût des services passés constatés sur la période.

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.

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.

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note « Reconnaissance du chiffre d'affaires » de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode de comptabilisation à l'avancement retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires et nous nous sommes assurés de sa correcte application.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement 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 conseil d'administration.

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

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

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

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

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

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la 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-La Défense, le 17 mai 2022

La commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Marion CHABOUD

COMPTES ANNUELS

Sofrecom

Société anonyme

24 avenue du petit Parc 94300 VINCENNES

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Activité et faits marquants.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
Evènements post-clôture.....	13
Actif- Informations.....	14
Immobilisations.....	15
Sté mère, filiales, participat.....	16
Amortissements.....	17
Dépréciation de l'actif.....	18
Etat des échéances des créances.....	19
Comptes de régularisation actif.....	20
Passif - Informations.....	21
Variation des capitaux propres.....	22
Provisions inscrites au bilan.....	23
Etat des échéances des dettes.....	24
Compte de régularisation passif.....	25
Résultat - Informations.....	26
Ventilation Chiffre d'affaires.....	27
Charges à payer et produits à recevoir.....	28
Charges et produits exceptionnels.....	29
Honoraires des CAC.....	30
Autres informations.....	31
Informations sur la Fiscalité.....	32
Fiscalité latente et différée.....	33
Rémunérations dirigeants.....	34
Engagements hors bilan.....	35
Ventilation des effectifs par catégorie.....	36

Bilan actif

BILAN-ACTIF	2021			2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	8 048 127	5 626 630	2 421 498	1 671 905
Concessions,brevets et droits similaires	1 770 595	1 725 029	45 566	125 363
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	11 500	0	11 500	24 000
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	9 830 222	7 351 658	2 478 564	1 821 268
Terrains	0	0	0	0
Constructions	2 015 205	1 985 513	29 691	43 973
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	3 065 833	3 003 610	62 223	137 151
Immobilisations en cours	112 162	0	112 162	113 013
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	5 193 200	4 989 124	204 076	294 138
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	4 068 056	2 865 193	1 202 863	1 116 545
Créances rattachées à des participations	5 022 336	638 000	4 384 336	3 511 400
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	539 870	0	539 870	438 966
Autres immobilisations financières	16 710	0	16 710	15 457
TOTAL immobilisations financières	9 646 972	3 503 193	6 143 779	5 082 368
Total Actif Immobilisé (II)	24 670 394	15 843 975	8 826 419	7 197 773
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	57 783	0	57 783	0
Clients et comptes rattachés	44 861 014	5 501 475	39 359 539	43 616 841
Autres créances	6 214 722	2 266 162	3 948 560	3 816 602
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	51 133 519	7 767 637	43 365 883	47 433 443
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	2 059 568	0	2 059 568	1 272 049
TOTAL Disponibilités	2 059 568	0	2 059 568	1 272 049
Charges constatées d'avance	98 148	0	98 148	386 690
Total Actif Circulant (III)	53 291 236	7 767 637	45 523 599	49 092 182
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	35 826		35 826	284 349
Total Général (I à VI)	77 997 456	23 611 612	54 385 845	56 574 304

Bilan passif

BILAN-PASSIF		2021	2020
Capital social ou individuel	dont versé : 7 120 000	7 120 000	7 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		4 669 000	4 669 000
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		500 000	500 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		500 000	500 000
Report à nouveau		-11 661 095	-5 701 400
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-6 229 472	-7 582 695
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		-5 601 567	-995 095
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		5 174 798	5 451 442
Provisions pour charges		7 444 037	8 185 061
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		12 618 834	13 636 504
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
TOTAL Dettes financières		0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		489 394	545 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 815 257	20 130 894
Dettes fiscales et sociales		9 632 619	10 780 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 500	157 207
Autres dettes		7 647 670	3 107 625
TOTAL Dettes d'exploitation		35 597 440	34 722 377
Produits constatés d'avance		11 582 776	9 210 518
TOTAL DETTES (IV)		47 180 216	43 932 896
Ecart de conversion Passif (V)		188 361	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		54 385 845	56 574 304

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2021			2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	38 969 278	10 363 051	49 332 329	52 266 892
Chiffres d'affaires nets	38 969 278	10 363 051	49 332 329	52 266 892
Production stockée			0	0
Production immobilisée			1 438 127	983 347
Subventions d'exploitation			108 666	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 254 704	1 634 172
Autres produits			1 635 513	1 028 360
Total des produits d'exploitation (I)			55 769 339	55 912 771
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	43 349
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			26 239 548	29 425 088
Impôts, taxes et versements assimilés			812 746	935 271
Salaires et traitements			20 384 150	21 725 656
Charges sociales			10 647 392	11 212 537
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	858 393	1 076 164
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 580 564	180 178
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 839 955	639 437
Autres charges			1 069 533	1 677 343
Total des charges d'exploitation (II)			63 432 281	66 915 022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-7 662 942	-11 002 252
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			6 000 404	4 104 595
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			32 417	32 430
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 805 029	640 152
Différences positives de change			32 029	43 287
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			10 869 879	4 820 464
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 111 700	1 632 244
Intérêts et charges assimilées			66 720	27 915
Différences négatives de change			83 509	461 933
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			2 261 928	2 122 092
RÉSULTAT FINANCIER			8 607 951	2 698 372
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			945 009	-8 303 879

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	159	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	220 731	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	641 000	448 695
Total des produits exceptionnels (VII)	861 890	448 695
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	296 696	3 661
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 723 932	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 535 000	183 000
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 555 628	186 661
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-6 693 738	262 034
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	480 743	-459 151
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	67 501 108	61 181 930
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	73 730 580	68 764 625
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-6 229 472	-7 582 695

Activité de la société

La société Sofrecom SA exerce une activité de conseil et d'ingénierie spécialisée dans le domaine des télécommunications.

Faits marquants

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

La société a cédé sa filiale Sofrecom Argentine fin décembre 2021 sans garantie de passif.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié.

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 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.

Changement de méthodes comptables et dérogations

1) Comptabilisation de la retenue à la source sur les factures clients

Pour les factures émises à compter d'avril 2021, le schéma de comptabilisation de la retenue à la source sur les factures clients avec convention fiscale a été modifié afin d'être harmonisé avec les règles du groupe Orange. Le revenu est comptabilisé retenue à la source incluse et le montant de retenue à la source figure en charge d'impôt

L'impact dans les comptes 2021 est le suivant :

Chiffre d'affaires majoré de 317 ke

Charge d'impôt majorée de 317 ke

2) Evaluation et comptabilisation des engagements de retraite

Un changement de méthode relatif aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires est intervenu au cours de l'exercice :

Le 5 novembre 2021, l'Autorité des Normes Comptables (ANC) a modifié sa recommandation n°2013-02, en introduisant la possibilité de choisir entre deux méthodes pour la comptabilisation des droits à prestations relatifs aux régimes octroyant un avantage aux salariés présents dans l'entreprise à leur date de départ à la retraite, lequel est plafonné à hauteur d'un montant maximal et conditionné à une durée minimale d'activité au sein de l'entreprise.

S'appuyant sur cette recommandation, la société a décidé, à compter du 1er janvier 2021, de répartir les droits à prestation sur ce type de régime de manière linéaire à compter de la date à partir de laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition desdits droits. Auparavant, l'engagement était comptabilisé de manière linéaire sur la durée de la carrière du salarié au sein de la société.

Ce changement de méthode comptable affecte à la baisse le montant des engagements constatés au 31 décembre 2020, pour un montant de 1 541 000 euros.

Par ailleurs, la société a également décidé, à compter du 1er janvier 2021, de comptabiliser de manière systématique l'intégralité du montant :

- des écarts actuariels générés sur la période au compte de résultat ; auparavant, conformément à l'option permise par la recommandation ANC 2013-02, la société appliquait la méthode du corridor, laquelle permettait de différer la comptabilisation au compte de résultat des écarts actuariels, et de ne les constater qu'à partir du moment où leur montant cumulé excédait le seuil de 10 % du montant des engagements.
- du coût des services passés constatés sur la période au compte de résultat.

Le montant des gains/pertes actuariels non reconnus au 31 décembre 2020 s'élevait à 0 euros, celui du coût des services passés non reconnu à 301 000 euros.

Ces deux changements de méthode à l'initiative de la société conduisent à une meilleure information financière dans un objectif d'harmoniser les méthodes comptables retenues dans les comptes individuels et les méthodes comptables retenues dans les comptes consolidés. Au titre de ces trois changements de méthode, la société a ajusté à la baisse le montant de sa provision pour engagements de retraite et avantages similaires au 31 décembre 2020, pour un montant net de 1 623 000 euros, en contrepartie du report à nouveau au 1er janvier 2021.

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de recherche et de développement	linéaire	3 ans
Logiciels et progiciels	linéaire	3 ans

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions : installations et agencements	linéaire	10 ans
Matériel de bureau et informatique	linéaire	3 à 5 ans

Matériel de transport	linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	10 ans
Autres immobilisations corporelles	linéaire	3 à 5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - PEPS (premier entré, premier sorti)

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Au cas particulier des filiales de Sofrecom, toutes créées ad hoc par la société, la valeur d'inventaire est constituée par l'actif net comptable de chacune d'elle.

Créances clients et comptes rattachés

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

Pour prendre en compte le risque réellement encouru, une analyse au cas par cas est menée régulièrement par la direction de Sofrecom SA visant à apprécier les caractéristiques propres à chaque client et l'évolution de sa situation. Cette analyse peut conduire à revoir à la hausse ou à la baisse les provisions préalablement constituées.

Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées par les liquidités immédiatement disponibles.

Les disponibilités en devises sont réévaluées au cours de la devise à la clôture de l'exercice, et l'écart correspondant est inscrit en compte de résultat.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode :

- de l'avancement des travaux

Voir commentaires ci-dessous sur la reconnaissance du chiffre d'affaires

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Les comptes des succursales sont tenus en devises et sont intégrés dans le bilan pour leur contre-valeur en euros.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement 2000-06 du Comité de Réglementation Comptable relatif aux passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie fait l'objet d'une comptabilisation en provision.

Provision pour perte à terminaison

Lorsqu'à la clôture d'un exercice le coût de revient prévisionnel à terminaison d'une affaire est estimé devoir être supérieur au montant total des produits correspondants, une provision pour risque est constituée pour la différence entre la perte réelle à la clôture et la perte prévisionnelle.

Provision pour engagement de retraite

Les avantages du personnel sont offerts à travers :

- des régimes à cotisations définies : les cotisations sont comptabilisées dans les charges de l'exercice au cours duquel les services sont rendus ; ou
- des régimes à prestations définies : le montant des engagements représentatifs de ces régimes est évalué selon la méthode 2 (b), conformément aux recommandations n° 2003-R.01 du CNC et n°2013-02 modifié de l'ANC (voir ci-dessus Changements de méthode comptable).

En application de cette recommandation :

- le calcul des engagements intègre des hypothèses démographiques (rotation du personnel, mortalité, ...) et financières (augmentation future de salaire, taux d'inflation, ...) et fait l'objet d'une actualisation;
- le taux d'actualisation est déterminé régime par régime, par référence au rendement des obligations privées à long terme de première catégorie; il est arrêté sur la base d'indices externes communément retenus comme référence;
- les écarts actuariels relatifs aux avantages postérieurs à l'emploi sont comptabilisés dans le résultat de l'exercice (voir ci-dessus Changements de méthode comptable).

Les régimes ne font pas l'objet d'une couverture par des actifs.

Les avantages du personnel regroupent les avantages postérieurs à l'emploi (essentiellement des engagements de retraite), les indemnités de fin de contrat de travail et les autres avantages à long terme.

Âge de départ à la retraite : 62 ans

Taux d'actualisation : 0,90 %

Augmentation salariale moyenne annuelle : 2,50 %

Autres dettes

Le compte courant a fait l'objet d'une convention de gestion de trésorerie avec ORANGE SA. Il est porteur d'intérêts, au taux du marché.

Reconnaissance du Chiffre d'affaires

S'agissant des contrats à long terme impliquant une phase de construction ou de déploiement, Sofrecom SA applique la méthode de comptabilisation à l'avancement selon laquelle les coûts, le chiffre d'affaires et donc la marge du contrat sont reconnus à l'avancement.

Si la marge à terminaison peut être estimée de façon fiable, ce pourcentage d'avancement est calculé en fonction des coûts déjà comptabilisés par rapport aux coûts totaux prévisionnels.

Pour les contrats en vigueur non signés (CVNS), par prudence, le chiffre d'affaires, lorsqu'il est valorisé, ne l'est qu'à hauteur du coût de production.

S'agissant des contrats de maintenance, la prestation assurée par Sofrecom SA est linéaire dans le temps. Le revenu y est afférent est reconnu prorata temporis sur la durée de chaque contrat.

Evènements post-clôture

Aucun événement affectant les comptes de SOFRECOM S.A. n'est intervenu postérieurement à la clôture des comptes.

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - ACTIF

Immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		6 610 000	0	1 438 127	0	0	8 048 127	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 794 595	0	0	12 500	0	1 782 095	0
Terrains		0	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 015 205	0	0	0	0	2 015 205	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0	0	0	0
	Matériel de transport	162 726	0	0	0	0	162 726	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 716 856	0	852	0	0	2 717 708	0
	Emballages récupérables et divers	185 400	0	0	0	0	185 400	0
Immobilisations corporelles en cours		113 013	0	0	851	0	112 162	0
Avances et acomptes		0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (III)		5 193 200	0	852	851	0	5 193 200	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0	0	0	0
Autres participations		10 236 300	0	2 671 918	101 443	3 716 384	9 090 391	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		454 423	0	102 157	0	0	556 580	0
TOTAL (IV)		10 690 724	0	2 774 075	101 443	3 716 384	9 646 972	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		24 288 519	0	4 213 054	114 794	3 716 384	24 670 394	0

Société mère, filiales et participations

Les titres de la société sont détenus par la société Orange Participations.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital
Orange Participations -111 Quai du Président Roosevelt 92 130 Issy-les-Moulineaux	SA	7 356 551 216 eur

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Les comptes de la société sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés élaborés par Orange SA.

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital
ORANGE SA -111 Quai du Président Roosevelt 92 130 Issy-les-Moulineaux	SA	10 640 226 396 eur

Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectations	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
Montants en Keur										
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Sofrecom Maroc	190	-356	100,00%	161	0			0	-16	
Sofrecom Thaïlande	531	-3 923	99,99%	498	0	1 853		0	-83	
Sofrecom Algérie	1 532	-947	99,94%	2 218	802			37	-210	
Sofrecom Services Maroc	190	5 125	99,84%	161	161	1 490		34 877	2 465	938
Sofrecom Vietnam	221		100,00%	188	4	40				
Sofrecom Tunisie	89	1 344	100,00%	150	150			39 629	2 171	4 200
Sofrecom Indonésie	621	-2 714	99,88%	692	0	1 051		266	-505	
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

Amortissements

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		4 938 095	688 534	0	5 626 630
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 645 232	79 796	0	1 725 029
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	1 971 232	14 282	0	1 985 513
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0
	Matériel de transport	162 726	0	0	162 726
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 621 114	55 164	0	2 676 279
	Emballages récupérables et divers	143 990	20 616	0	164 606
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		4 899 062	90 062	0	4 989 124
TOTAL GENERAL (I + II + III)		11 482 390	858 393	0	12 340 782

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionn	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0

Mouvement de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	4 904 950	176 443	2 216 201	2 865 193
Provisions sur autres immos financières	703 406	836 037	901 443	638 000
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	6 065 732	1 580 564	2 144 821	5 501 475
Autres provisions pour dépréciations	1 826 942	439 220	0	2 266 162
TOTAL	13 501 030	3 032 263	5 262 464	11 270 829
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 580 564	2 144 821	
Dont dotations et reprises financières		1 451 700	3 117 643	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Les reprises de provisions sur titres sont liées essentiellement à la cession de l'activité Argentine.

Etat des échéances des créances

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		5 022 336	4 554 138	468 197
Prêts		539 870	7 800	532 070
Autres immos financières		16 710	0	16 710
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		5 578 916	4 561 938	1 016 978
Clients douteux ou litigieux		5 501 475	5 501 475	0
Autres créances		39 359 539	39 359 539	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		133 035	133 035	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	58 590	58 590	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 342 427	1 342 427	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		4 562 008	3 250 508	1 311 500
Débiteurs divers		118 663	118 663	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		51 075 736	49 764 236	1 311 500
Charges constatées d'avance		98 148	77 908	20 240
TOTAL DES CREANCES		56 752 800	54 404 083	2 348 717
Prêts accordés en cours d'exercice		105 104		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		4 200		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Comptes de régularisation

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA MAINTENANCE	16 977	0	0
CCA ABONNEMENT	80 960	0	0
TOTAL	98 148	0	0

	2021		2020
AUTRES COMPTES DE REGULARISATION	Brut	Net	Net
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0
Prime de remboursement des obligations	0	0	0
Ecarts de conversion actif	35 826	35 826	284 349

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecarts de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change	31/12/2021	31/12/2020
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées			0	25 084
Créances d'exploitation	35 826		0	257 430
Créances diverses				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation			0	1 835
Dettes sur immobilisations				
Total	35 826	0	0	284 349

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN - PASSIF

Le capital social de la société SOFRECOM S.A. se décompose comme suit :

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale (en €)
Actions ordinaires	3 560 000			3 560 000	2
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	3 560 000	0	0	3 560 000	

Affectation du résultat de l'exercice précédent :

Les comptes de l'exercice 2020 font fait apparaître une perte de -7 582 695 €.

Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, cette perte a été affectée :
au compte de report à nouveau.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	7 120 000						7 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	4 669 000						4 669 000
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	500 000						500 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	-5 701 400	1 623 000			-7 582 695		-11 661 095
Résultat de l'exercice	-7 582 695		6 229 472		7 582 695		-6 229 472
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-995 095	1 623 000	6 229 472	0	0	0	-5 601 567

L'augmentation de 1 623 000 € correspond à l'impact du changement de méthode relatif à la provision retraite.

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	284 349	0	284 349	0
Provisions pour pensions	5 220 907	329 000	1 905 532	3 644 376
Provisions pour impôts	1 105 670	0	77 339	1 028 331
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	7 025 577	3 783 294	2 862 743	7 946 127
TOTAL (II)	13 636 504	4 112 294	5 129 963	12 618 834
TOTAL (I + II)	13 636 504	4 112 294	5 129 963	12 618 834
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 839 955	1 101 239	
Dont dotations et reprises financières		660 000	1 687 386	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 535 000	641 000	

Etat des échéances des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		17 815 257	17 815 257	0	0
Personnel et comptes rattachés		3 971 962	3 971 962	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 249 975	3 249 975	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 465 101	1 465 101	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	945 581	945 581	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 500	12 500	0	0
Groupes et associés		6 133 066	6 133 066	0	0
Autres dettes		1 514 603	1 514 603	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		11 582 776	11 582 776	0	0
TOTAL DES DETTES		46 690 821	46 690 821	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Comptes de régularisation - passif

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA sur régie & forfaits	11 582 776	0	0
TOTAL	11 582 776	0	0

	2021	2020
Ecart de conversion passif	Montant	Net
Ecart de conversion passif	188 361	0

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées	30 382	
Créances d'exploitation	157 844	
Créances diverses		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation	136	
Dettes sur immobilisations		
Total	188 361	0

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

**INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE
RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	2021	2020	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	49 332 329	52 266 892	-6%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	38 969 278	35 062 406	11%
Chiffres d'affaires nets-Export	10 363 051	17 204 486	-40%
Chiffres d'affaires nets	49 332 329	52 266 892	-6%

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Intérêts sur emprunts obligataires convertibles	0
Intérêts sur autres emprunts obligataires	0
Intérêts sur emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Intérêts sur emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 717 361
Dettes fiscales et sociales	6 701 764
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 500
Autres dettes	695 399
Total	18 127 024

Charges à payer	Montant
FNP FRNS BIENS ET SERVICES	10 717 361
FNP FRNS IMPOS	12 500
DETTE PROVISIONNEE CONGES PAYES	1 874 986
SALAIRES - AUTRES CHARGES A PAYER	930 696
ORG.SOCIAUX-CHARGES A PAYER	581 542
PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 118 351
ORGANISMES SOCIAUX-CONGES PAYES	1 390 845
ETAT CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	805 345
AUTRES CREDITEURS FNP	695 399
	0
TOTAL	18 127 024

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	2 996 336
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	15 945 917
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	
	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	18 942 252

Produits à recevoir	Montant
FAC CLIENTS	15 945 917
DIVIDENDES A RECEVOIR	2 996 336
	0
TOTAL	18 942 252

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	675	0
INDEMNITES RESTRUCTURING	147 226	0
ANNULATION DE FAE CLIENTS	60 004	0
VNC DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	2 916 384	0
VALEURS BRUTES DES CREANCES ET PRETS CEDES	2 254 472	0
MALIS SUR ORP - AGA	553 075	0
DOT PRO RESTRUC DEPART SALARIES	1 535 000	0
ABANDON DE CREANCES	88 791	0
PRODUIT DE CESSIION DES IMMOS FINANCIERES CEDEES	0	220 731
REPRISES PROVISION RISQUE SOCIALE	0	18 000
REP PROV RESTRUC DEPART SALARIES	0	623 000
ECARTS SUR REGLEMENTS CLIENTS	0	158
PRIX DE CESSIION CREANCES	0	1
TOTAL	7 555 628	861 890

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	51 000	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les services autres que la certification des comptes		
Honoraires totaux	51 000	0

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Sofrecom

AUTRES INFORMATIONS

Informations sur la Fiscalité

Sofrecom fait partie du groupe d'intégration fiscale dont Orange SA est la société tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale. Elle est ainsi calculée sur son résultat fiscal propre. Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits, correctifs, avoirs fiscaux et crédits d'impôts, sont conservées au niveau de la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	945 009	
Résultat exceptionnel	-6 693 738	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
Résultat comptable avant Impôt	-5 748 729	0

Le montant de l'impôt sur les bénéfices s'élève à 0 €.

Le montant des déficits reportables à la clôture s'élève à 67 298 380 € au 31/12/2021.

Le montant des crédits d'impôts s'élève à 4 087 €.

Fiscalité différée

Libellé	Ouverture	Variation	Clôture
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt			
Provisions réglementées	0	0	0
Subventions d'investissement	0	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M			
Ecart de conversion Actif	284 349	-248 523	35 826
Autres charges déduites d'avance			
Plus values à long terme en sursis d'imposition			
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	284 349	-248 523	35 826
Total passif d'impôt futur	73 447	-64 194	9 254
Bases d'allègement de la dette future d'impôt			
Amortissements des logiciels			
Pertes potentielles sur contrat à long terme			
Provisions pour retraites et obligations similaires	-5 220 907	1 576 532	-3 644 376
Provisions TPS	-852 074	-910 000	-1 762 074
Autres risques et charges provisionnés	-2 026 204	853 835	-1 172 369
Charges à payer			
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M			
Provision pour perte de change	-284 349	284 349	0
Ecart de conversion Passif	0	-188 361	-188 361
Autres produits taxés d'avance			
Déficits reportables fiscalement		0	0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-8 383 535	1 616 354	-6 767 181
Total actif d'impôt futur	-2 165 467	417 504	-1 747 963
Situation nette	-2 092 020	353 311	-1 738 709

(1) Taux d'impôt :	25,83%	25,83%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Aucune avance ni aucun engagement n'a été pris pour les membres des organes de direction.

Engagements hors bilan

EN EUROS €		Au profit de				
Catégorie d'engagement	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés						
Engagements donnés sur locations immobilières	2 354 989				2 354 989	
Engagements donnés d'achats de biens et services	419 754					419 754
Autres engagements donnés	300 000		300 000			
	0					
	0					
A.Total engagements liés à l'exploitation courante	3 074 743	0	300 000	0	2 354 989	419 754
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
B.Total engagements complexes ou exceptionnels	0	0	0	0	0	0
I. Total engagements donnés (A+B)	3 074 743	0	300 000	0	2 354 989	419 754
Engagements reçus						
	0					
Engagements reçus sur ventes de services	540 000					540 000
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
A.Total engagements liés à l'exploitation courante	540 000	0	0	0	0	540 000
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
B.Total engagements complexes ou exceptionnels	0	0	0	0	0	0
I. Total engagements reçus (A+B)	540 000	0	0	0	0	540 000
Engagements réciproques						
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
	0					
Total engagements réciproques	0	0	0	0	0	0

Les cautions, avals et garanties bancaires s'élèvent à 1 794 614 € au 31/12/2021.

Effectifs

Effectf	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Ingénieurs et Cadres	290	300
Agents de maîtrise		2
Employés et techniciens	3	
Ouvriers		
Autres	17	17
TOTAL	310	319

L'effectif moyen du personnel est de : 310