

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 16516
Numéro SIREN : 433 115 904
Nom ou dénomination : SCALEWAY

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2023 sous le numéro de dépôt 27174

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

06 JUN 2023

2774

SCALEWAY

Société par actions simplifiée au capital de 214.410,50 euros le N°
Siège social : 8, rue de la Ville l'Evêque – 75008 Paris
433 115 904 R.C.S. Paris

(la « Société »)

**EXTRAIT DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 5 MAI 2023
EXPRIMEES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE**

L'an deux mille vingt-trois,

le cinq mai,

(...)

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion,

constatent que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître les éléments suivants :

- une perte d'un montant de (8 832 692) euros ;
- un compte report à nouveau débiteur d'un montant de (875 166) euros ;

décident d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

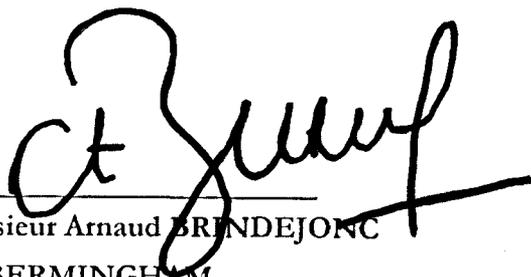
- (8 832 692) euros au compte report à nouveau dont le solde passerait ainsi de (875 166) euros à (9 707 858) euros.

prennent acte, conformément à l'article 243 bis du CGI, qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée à l'unanimité des Associés.

(...)

Extrait certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Arnaud Brindejone', written over a horizontal line.

Monsieur Arnaud BRINDEJONE
DE BIRMINGHAM

SCALEWAY

SAS au capital de 214.410,50 €

Siège social: 8 Rue de la Ville L'Évêque

75008 PARIS

RCS PARIS B. 433.115.904

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

ND & Associés SARL
Société de Commissariat aux Comptes
65 Boulevard Pasteur 94260 FRESNES

Nicolas DAULY Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie Régionale de PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SCALEWAY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Nous attirons votre attention sur le fait que le montant des capitaux propres est inférieur à la moitié du montant du capital.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en

France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient au Président 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

FRESNES, le 25 mars 2023



ND & Associés SARL
Société de Commissariat aux Comptes
65 Boulevard Pasteur 94260 FRESNES
Nicolas DAULY Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie Régionale de PARIS



ANNEXE AU RAPPORT

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 votre société à poursuivre ses activités. 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.



Bilan actif

	Montant brut	Amort.	Montant net 31 déc. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	38 285 769	20 984 570	17 301 199	12 662 756
Concessions, brevets et marques	454 365	245 135	209 230	61 832
Fonds commercial	1 116 510	716 510	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles	5 446 832	3 494 057	1 952 775	1 547 638
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques	10 930 171	8 698 615	2 231 556	1 108 529
Autres immobilisations corporelles	201 663 089	156 071 938	45 591 151	38 119 790
Immobilisations en cours	13 589 808	0	13 589 808	11 377 771
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières				
Titres de participation	7 001 508	0	7 001 508	7 001 508
Créances sur participations	79 838	0	79 838	61 907
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	888 487	0	888 487	721 134
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	279 456 378	190 210 826	89 245 552	73 062 866
Matières premières	505 062	416 840	88 222	88 222
Marchandises	0	0	0	0
Avances, acomptes sur commandes	40 462	0	40 462	19 110
Clients et comptes rattachés	14 578 925	3 894 550	10 684 374	11 220 255
Fournisseurs débiteurs	1 792 868	0	1 792 868	2 617 029
Personnel	6 546	0	6 546	2 499
Etat – Impôt sur les sociétés	142 302	0	142 302	0
Etat – Taxes sur le chiffre d'affaires	1 723 970	0	1 723 970	903 242
Autres créances	88 500	0	88 500	20 000
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	4 558 241	0	4 558 241	771 500
Charges constatées d'avance	1 910 372	0	1 910 372	1 411 606
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 347 247	4 311 390	21 035 857	17 053 462
Comptes de régularisation :				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0
Ecarts de conversion actif	7 139	0	7 139	6 303
TOTAL GENERAL	304 810 764	194 522 216	110 288 548	90 122 631

Bilan passif

	Montant net 31 dec. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Capital social	214 411	214 411
Prime d'émission, fusion, apport	2 341 526	2 341 526
Réserve légale	21 412	21 412
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	3 761 924	3 761 924
Report à nouveau	-875 166	-15 039
Acomptes sur dividendes	0	0
RESULTAT de L'EXERCICE	-8 832 692	-860 127
CAPITAUX PROPRES	-3 368 585	5 464 106
Subventions d'investissements	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	292 378	388 300
Provisions pour charges	871 520	819 696
TOTAL PROVISIONS	1 163 898	1 207 996
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes financières diverses	23 189	23 189
Découverts, concours bancaires	0	0
Groupe et associés	89 892 165	66 340 218
Avances et acomptes reçus	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 614 924	6 191 612
Personnel	3 859 100	2 691 108
Organismes sociaux	3 470 804	2 456 638
Etat – Impôts sur les bénéfices	0	41 252
Etat – Taxes sur le chiffre d'affaires	3 090 379	2 047 166
Autres dettes fiscales et sociales	767 625	628 206
Dettes s/ Immobilisations et comptes rattachés	1 636 885	2 441 064
Autres dettes	119 295	195 058
Produits constatés d'avance	0	394 065
TOTAL DETTES ET REGULARISATIONS	112 474 366	83 449 577
Comptes de régularisation :		
Ecart de conversion passif	18 869	952
TOTAL GENERAL	110 288 548	90 122 631

Compte de résultat

	Montant net 31 déc. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Vente marchandises France	0	2 127
Vente marchandises Export	0	0
Prestations de services France	73 212 048	64 001 918
Prestations de services Export	29 968 645	30 081 094
CHIFFRES D'AFFAIRES	103 180 693	94 085 138
Production stockée	0	6 725
Production immobilisée	11 247 608	6 983 548
Subventions d'exploitation	12 500	63 399
Reprises amort. provisions et transfert	950 373	1 738 284
Autres produits	763 292	48 436
PRODUITS D'EXPLOITATION	116 154 466	102 925 530
Achats de marchandises	0	0
Variation de stock (marchandises)	0	0
Achats de matières premières	0	0
Variation de stock (matières premières)	0	35 183
Autres achats et charges externes	51 899 253	43 182 696
Impôts, taxes et versements assimilés	1 528 494	1 239 384
Salaires et traitements	31 496 449	22 605 699
Charges sociales	16 060 335	12 224 443
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 736 527	18 977 154
Dotations aux provisions sur immobilisations	0	0
Dotations aux provisions sur actifs circulants	920 003	1 429 253
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	649 866
Autres charges	2 215 349	1 346 111
CHARGES D'EXPLOITATION	123 856 411	101 689 789
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 701 945	1 235 741
Produits financiers de participation	0	0
Intérêts et produits financiers divers	0	0
Reprises sur provisions	0	0
Différence positive de change	0	0
Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement	0	0
PRODUITS FINANCIERS	0	0
Intérêts et charges financières diverses	1 765 249	750 373
Dotations aux provisions	0	0
Différence négative de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
CHARGES FINANCIERES	1 765 249	750 373
RESULTAT FINANCIER	-1 765 249	-750 373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-9 467 194	485 368

Compte de résultat (suite)

	Montant net 31 dec. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	507 519	139 309
Reprises provisions et transferts de charges	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	507 519	139 309
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 318	51 545
Dotations exceptionnelles amortissements provisions	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 318	51 545
RESULTAT EXCEPTIONNEL	492 200	87 764
Participation des salariés	0	0
Impôts dus sur les bénéfices	-142 302	1 433 259
TOTAL DES PRODUITS	116 661 984	103 064 839
TOTAL DES CHARGES	125 494 676	103 924 967
RESULTAT NET	-8 832 692	-860 127

Présentation générale de l'annexe

Les critères de l'entreprise tels que définis par les articles L 123-16 et D 123-200 du code de commerce concernant l'annexe sont les suivants :

- o Période clôturée : **le 31 décembre 2022**
- o Durée de l'exercice : **12 mois**
- o Durée de l'exercice précédent : **12 mois**
- o Total du bilan 2022 : **110 288 548 euros**
- o Chiffre d'affaires 2022 : **103 180 693 euros**
- o Effectif au 31 décembre 2022 : **544 salariés**

En conséquence, les bilans et comptes de résultat retenus sont ceux correspondant à la présentation de base fournie par le Code de commerce (art. R 123-182 et R 123-190 pour le bilan, et R 123-192 et R 123-193 pour le compte de résultat). Il correspond au système de base du PCG (art.821-1 s.).

NB : A défaut de précisions contraires, l'ensemble des informations contenues dans la présente annexe est exprimé en milliers d'euros.



1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux règles définies du Plan Comptable Général tel que présenté par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes comptables (ANC) du 5 juin 2014, complété des règlements subséquents.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- principe comptable du coût historique,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.2 Dérogations

Il n'a pas été dérogé aux règles de base prévues pour l'établissement des comptes.

1.3 Principales méthodes

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition « prix d'achat et frais accessoires » ou à leur coût de production.

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

• FAS	3 ans
• Logiciels	1 an
• Frais de recherche et de développement	2 ans
• Prototype	2 à 5 ans
• Installations générales	10 ans
• Matériel de transport	4 ans
• Serveurs	4 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 ans
• Mobilier	5 ans

1.3.2 Participations et créances rattachées à des participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition, hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est durablement inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'utilité est déterminée sur la base des capitaux propres corrigés des perspectives de rentabilité.

1.3.3 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la recouvrabilité des créances devient incertaine, en fonction des perspectives de remboursement.

1.3.4 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée dans un compte « écart de conversion » du bilan.

Les pertes de change non compensées font, dans ce cas, l'objet d'une provision pour risques en totalité suivant les modalités réglementaires.

1.3.5 Eléments constitutifs du résultat

Les charges et produits de l'exercice sont appréhendés selon les normes comptables en vigueur.

1.3.6 Provisions pour risques et charges

Les obligations de la société SCALEWAY à l'égard des tiers, connues à la date d'arrêté des comptes et susceptibles d'entraîner une sortie de ressources certaine ou probable, sans contrepartie au moins équivalente, font l'objet de provisions lorsqu'elles peuvent être estimées avec une fiabilité suffisante.

1.3.7 Distinction entre résultat courant et exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et les éléments extraordinaires.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de la société SCALEWAY, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

1.3.8 Recours à des estimations

La production des états financiers établis conformément aux principes comptables français conduit la Direction de la société à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants qui figurent dans ces états financiers et les notes qui les accompagnent. Les montants réels pourraient se révéler différents de ceux résultant des estimations effectuées.

2 INFORMATIONS SUR LE BILAN CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

2.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1 Mouvements 2022

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés par les postes d'immobilisations incorporelles au cours de l'année 2022 :

Immobilisations incorporelles	Valeur au 31/12/21	Acquisitions 2022	Transferts 2022	Cessions 2022	Valeur au 31/12/22
Logiciels	231 825	227 785	0	-5 245	454 365
Licences et marques	26 965 272	10 153 577	1 166 921	0	38 285 769
Fonds de commerce	1 116 510	0	0	0	1 116 511
FAS	4 528 624	0	0	0	4 528 624
Immobilisations en cours	333 870	1 690 778	-1 106 441	0	918 208
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
TOTAL	33 176 101	12 072 141	60 480	-5 245	45 303 477

2.2 Immobilisations corporelles

2.2.1 Mouvements 2022

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés par les postes d'immobilisations corporelles au cours de l'année 2022 :

Immobilisations corporelles	Valeur au 31/12/21	Acquisitions 2022	Transferts 2022	Cessions 2022	Valeur au 31/12/22
Matériels et outillages	9 014 619	1 941 191	0	-25 639	10 930 171
Installations générales	54 156 813	2 092 983	20 273	-12 342	56 257 727
Matériels de transport	32 368	0	0	0	32 368
Matériels de bureau, informatiques	128 302 222	253 818	17 089 038	-272 085	145 372 994
Immobilisations en cours	11 377 771	19 381 828	-17 169 791	0	13 589 807
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
TOTAL	202 883 793	23 669 821	-60 480	-310 066	226 183 068

2.3 Immobilisations financières

2.3.1 Mouvements 2022

Immobilisations financières	Valeur au 31/12/21	Acquisitions 2022	Transferts 2022	Cessions 2022	Valeur au 31/12/22
Titres de participations	7 001 508	0	0	0	7 001 508
Créances sur participation	61 907	17 931	0	0	79 838
Dépôts et cautionnements	721 134	167 353	0	0	888 487
TOTAL	7 784 549	185 284	0	0	7 969 833

Le poste « Dépôts et cautionnements » est composé pour l'essentiel de cautions versées lors de la prise de bail de locaux professionnels.

2.3.2 Titres de participation

La société SCALEWAY détient la totalité du capital de la société ONLINE IMMOBILIER.

2.3.3 Liste des filiales et participations

	Capital	Réserves et reports à nouveau	Résultat du dernier exercice	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres
ONLINE IMMOBILIER RCS 537 915 019	1 000 000	2 436 973	-2 873 403	7 001 500	7 001 500

	Prêts et avances consentis	Engagements donnés	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Dividendes encaissés	% de détention
ONLINE IMMOBILIER RCS 537 915 019	0	0	2 428 922	0	100%

	Capital en \$	Réserves et reports à nouveau en \$	Résultat du dernier exercice en \$	Valeur brute des titres en €	Valeur nette des titres en €
SCALEWAY (DELAWARE / USA)	10	-67 662	-19 602	8	8

	Prêts et avances consentis	Engagements donnés	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Dividendes encaissés	% de détention
SCALEWAY (DELAWARE / USA)	79 838	0	0	0	100%

2.3.4 Opérations avec les parties liées

Le tableau ci-après donne le détail des créances, des dettes ainsi que des charges et produits financiers relatifs aux sociétés liées.

Sont considérées comme sociétés liées, l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation du groupe ILIAD selon la méthode de l'intégration globale.

	Soldes débiteurs	Soldes créditeurs
Dépôts de garantie versé	0	0
Créances rattachées à des participations	79 838	0
Créances clients et comptes rattachés	173 762	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0	67 627
Dettes sur immobilisations	0	15 600
Autres créances / autres dettes	0	89 892 165
Charges financières	1 765 249	0
Produits financiers	0	0

2.3.5 Amortissements

L'évolution du poste d'amortissement est détaillée dans le tableau ci-après :

	Valeur au 31/12/21	Dotations de l'exercice	Eléments d'actifs sortis	Valeur au 31/12/22
Immobilisations amortissables au 31/12/2022				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
TOTAL I	18 503 874	6 941 643	-5 245	25 440 273
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Matériels et outillages	7 906 090	792 525	0	8 698 615
Installations générales	32 108 212	3 459 945	-3 178	35 564 979
Matériels de transport	31 396	914	0	32 310
Matériels de bureau, informatique	112 232 004	8 540 369	-297 774	120 474 650
TOTAL II	152 277 702	12 793 753	-300 902	164 770 554
TOTAL GENERAL I+II	170 781 577	19 735 397	-306 147	190 210 826

2.3.6 Stocks

	Valeur au 31/12/21	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Valeur au 31/12/22
Etats des stocks au 31/12/2022				
<i>Valeurs brutes</i>				
Matières premières	505 062	0		505 062
Marchandises	0	0	0	0
Total brut	505 062	0	0	505 062
<i>Dépréciations</i>				
Matières premières	416 840	0	0	416 840
Marchandises	0	0	0	0
Total dépréciations	416 840	0	0	416 840
TOTAL NET	88 222	0	0	88 222

2.4 Autres éléments d'actif

Aucun autre élément de l'actif ne présente des particularités nécessitant d'être signalées.

Le tableau ci-après indique la ventilation des créances en fonction de leur date d'échéance.

	Montants Bruts	A un an au plus	A plus d'un an
État des créances au 31/12/2022			
<i>De l'actif immobilisé :</i>			
- Créances rattachées à des participations	79 838	0	79 838

• Prêts	0	0	0
• Autres immobilisations financières	888 487	0	888 487
De l'actif circulant :			
• Avances et acomptes versés	40 462	40 462	0
• Créances clients	14 578 925	14 578 925	0
• Clients douteux et litigieux	0	0	0
• Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
• Personnel et comptes rattachés	6 546	6 546	0
• Impôts sur les sociétés	142 302	142 302	0
• Taxe sur la valeur ajoutée	1 723 970	1 723 970	0
• Créances diverses	0	0	0
• Débiteurs divers (y compris C/C Groupe)	1 888 507	1 888 507	0
• Charges constatées d'avance	1 910 372	1 910 372	0
TOTAUX	21 259 408	20 291 083	968 325

2.5 Capital

2.5.1 Capital social

Le capital social au 31 décembre 2022 s'élève à 214 411 Euros divisé en 14 068 actions, entièrement libérées.

2.5.2 Forme des actions

Les actions sont nominatives.

2.5.3 Détention du capital

Au 31 décembre 2022, le capital social de Scaleway se répartissait comme suit :

Actionnaires	Nombre d'actions	%
<i>Actionnaire détenant plus de 50% du capital :</i>		
Iliad S.A.	13 728	97,58%
TOTAL	13 728	97,58%

2.5.4 Attributions gratuites d'actions existantes ou à émettre

SCALEWAY a mis en place, suite à l'autorisation de l'assemblée générale du 3 décembre 2012, un plan d'attribution gratuite d'actions portant sur un maximum de 1 % du capital social.

Une première attribution, portant sur 0,20 % du capital de la société a été allouée à un salarié courant 2012.

Cette attribution deviendra définitive au terme d'une période de 2 ans, laquelle sera suivie d'une période de conservation de 2 ans supplémentaires pendant laquelle les bénéficiaires ne pourront céder leurs titres.

2.6 Provisions pour risques et charges

2.6.1 Mouvements 2022

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2022 :

Etat des provisions au 31/12/2022	Valeur au 31/12/21	Dotations de l'exercice	Reprises provisions utilisées de l'exercice	Reprises provisions non utilisées de l'exercice	Valeur au 31/12/22
Provisions pour litiges	388 300		-95 922		292 378
Provisions pour charges	819 696	364 107		-312 283	871 520
TOTAL	1 207 996	364 107	-95 922	-312 283	1 163 898

2.7 Autres éléments du passif

Aucune dette ne présente un caractère ancien ou anormal.

Le tableau ci-après indique la ventilation des dettes en fonction de leur date d'échéance.

Etat des dettes au 31/12/2022	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans plus
Dettes financières				
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• à 1 an maximum à l'origine	0	0	0	0
• à plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
• Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
• Dépôts et cautionnements reçus	23 189	23 189	0	0
• Groupe et associés	89 892 165	89 892 165	0	0
Dettes opérationnelles				
• Avances et acomptes reçus	0	0	0	0
• Fournisseurs et comptes rattachés	9 614 924	9 614 924	0	0
• Personnel et comptes rattachés	3 859 100	3 859 100	0	0
• Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 470 804	3 470 804	0	0
• Etat et autres collectivités publiques				
• Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
• Taxes sur la valeur ajoutée	3 090 379	3 090 379	0	0
• Autres impôts, taxes assimilées	767 625	767 625	0	0
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 636 885	1 636 885	0	0
• Autres dettes	119 295	119 295	0	0
• Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAUX	112 474 366	112 474 366	0	0

3 INFORMATIONS SUR L'ACTIVITE 2022

3.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires au 31 décembre 2022 s'élève à 103 180 693 euros. Il est composé pour l'essentiel de prestations de services.

La répartition géographique du chiffre d'affaires est la suivante :

	Montant	EN %
France	73 212 048	71%
Autres pays hors CEE	29 968 645	29%
TOTAL	103 180 693	100%

3.2 Effectifs

Les effectifs de la société Scaleway au 31 décembre 2022 s'élèvent à 544 personnes pouvant être réparties comme suit :

Effectifs au 31/12/2022	Hommes	Femmes	Total
Encadrement	338	111	449
Employés	76	14	90
Autres (apprentis, stagiaires)	4	1	5
TOTAL	418	126	544

3.3 Résultat financier

Au 31 décembre 2022, le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 765 249 euros, et se compose des éléments suivants :

	Montant
Intérêts nets sur comptes courants	-1 765 249
Résultat de change	0
Autres produits et charges financiers	0
Dotations sur dépréciation des VMP	0
TOTAL	-1 765 249

3.4 Résultat exceptionnel

Au 31 décembre 2022, le résultat exceptionnel s'élève à 492 200 euros, et se compose des éléments suivants :

	Montant
Moins-values nettes sur éléments d'actifs cédés	498 355
Quote-part de subventions d'investissements	0
Mali sur rachat d'actions propres	-6 155
TOTAL	492 200

4 ELEMENTS FINANCIERS

4.1 Engagements financiers

4.1.1 Cautions données

La société SCALEWAY n'a donné aucune caution.

4.1.2 Cautions reçues

La société SCALEWAY n'a reçu aucun engagement.

4.1.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Aucune sûreté réelle n'a été consentie sur des biens appartenant à la société SCALEWAY.

4.2 Engagements de retraite

La méthode actuarielle utilisée pour cette évaluation est la « méthode des Unités de Crédit Projetées » avec répartition des droits au prorata des droits au terme.

Pour chaque participant en activité est estimée la prestation susceptible de lui être versée d'après les règles de la convention collective et/ou de l'accord d'entreprise, à partir de ses données personnelles projetées jusqu'à l'âge normal de versement de la prestation. Les engagements totaux de la société envers ce participant (Valeur Actuarielle Totale des Prestations Futures) sont alors calculés en multipliant la prestation estimée par un facteur actuariel, tenant compte :

- De la probabilité de présence dans l'entreprise du participant jusqu'à l'âge du versement de la prestation (décès ou départ du Groupe),
- De l'actualisation de la prestation à la date de l'évaluation.

Ces engagements totaux sont ensuite répartis sur chacun des exercices, passés et futurs, ayant entraîné une attribution de droits auprès du régime pour le participant :

- La part des engagements affectée aux exercices antérieurs à la date de l'évaluation (Dette Actuarielle ou Valeur des Engagements) correspond aux engagements de la société pour services « rendus ». La dette actuarielle correspond au montant des engagements existants à la clôture.
- La part des engagements affectée à l'exercice qui suit la date de l'évaluation (Coût des Services) correspond à l'accroissement probable des engagements du fait de l'année de service supplémentaire qu'aura effectuée le participant à la fin de cet exercice.

Les résultats individuels de l'évaluation sont ensuite cumulés pour obtenir les résultats globaux au niveau de la société.

La valeur des engagements de retraite s'élève au 31 décembre 2022 à 363 489 Euros ; ces engagements n'ont pas été comptabilisés dans les comptes au 31 décembre 2022.

4.3 Rémunérations

Le dirigeant de la société ne perçoit aucune rémunération de la part de celle-ci.



5 AUTRES INFORMATIONS

5.1 Consolidation

La société SCALEWAY est filiale de la société ILIAD, laquelle détient 97,58 % de son capital social.

La société ILIAD, dont le siège social est situé 16 rue de la Ville l'Évêque - 75008 PARIS - RCS 342 376 332, établit des comptes consolidés.

La société SCALEWAY est en conséquence comprise dans le périmètre de consolidation du Groupe ILIAD.

La méthode de consolidation retenue est celle de l'intégration globale.

5.2 Informations fiscales

5.2.1 Intégration fiscale

La société SCALEWAY entre dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe ILIAD HOLDING.

A compter de 2022, la société Iliad entre dans le Groupe d'intégration fiscale dont la société Iliad Holding est la société mère.

Les caractéristiques du régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

- les charges d'impôt sont enregistrées dans les filiales comme en l'absence d'intégration fiscale ;
- en cas de déficits réalisés par une société du Groupe, les économies d'impôt provenant de l'utilisation effective par le Groupe de ce déficit seront affectées à la société mère ;
- Les crédits d'impôt restituables (crédit d'impôt recherche, crédit d'impôt formation, ...) sont enregistrés dans les filiales.
- les charges ou économies d'impôts liées aux correctifs du résultat global, ainsi qu'aux éventuels crédits d'impôt non restituables des filiales déficitaires, sont enregistrés dans la société mère ;
- en fin d'intégration fiscale, la filiale ne sera titulaire d'aucune créance sur la société mère.

5.2.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Les éléments ayant fait l'objet de retraitements dans le cadre de la détermination du résultat fiscal auront sur les exercices futurs une incidence pouvant être chiffrée comme suit :

Natures des différences temporaires	Base	Montant
Accroissements		/
TOTAL		/
ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT		/
Allègements		
Taxe effort construction	131 947	34 075
Contribution sociale de solidarité	130 886	33 801
Participation des salariés	0	0
TOTAL		67 877
ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT		67 877
Déficits reportables société		Néant

5.2.3 Quote-part d'impôt se rapportant aux éléments exceptionnels

Le produit d'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice 2022 s'élève à 142 302 euros.

Il se ventile de la façon suivante :

- Quote-part d'impôt se rapportant au résultat courant : - 265 352 euros ;
- Quote-part d'impôt de rapportant au résultat exceptionnel : 123 050 euros.

5.3 Informations sur la séparation des exercices

5.3.1 Détail des charges à payer

Elles se composent des éléments suivants :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 131 865
Dettes fiscales et sociales	5 616 717
Dettes sur immobilisations	0
Autres dettes	119 295
TOTAL	11 867 877

5.3.2 Détail des charges et produits constatés d'avance

Ils se répartissent ainsi :

	Charges	Produits
Charges/Produits d'exploitation	1 910 372	0
Charges/Produits financiers	0	0
Charges/Produits exceptionnels	0	0
TOTAL	1 910 372	0

5.3.3 Détail des produits à recevoir

Ils se répartissent ainsi :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Clients produits à recevoir	582 447
Autres créances	88 500
Disponibilités	0
TOTAL	670 947

5.4 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif, susceptible de remettre en cause les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022, n'est intervenu depuis le 1er janvier 2023.



16 rue de la Ville l'Evêque
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022



41, Impasse de la Flambère - 31300 TOULOUSE
Tél. 05 61 71 17 52 - Fax 05 61 30 00 84
SARL au capital de 120 000 € - SIRET 4197643800035
Code NAF 6920Z
TVA intracommunautaire FR 79 419 764 386

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M3', located to the right of the contact information.

Sommaire

RAPPORT DE PRESENTATION	3
BILAN ACTIF	4
BILAN PASSIF	5
COMPTE DE RESULTAT	6
COMPTE DE RESULTAT (SUITE).....	7
PRESENTATION GENERALE DE L'ANNEXE	8
1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
1.1 PRINCIPES GENERAUX	9
1.2 DEROGATIONS.....	9
1.3 PRINCIPALES METHODES.....	9
1.3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles.....	9
1.3.2 Participations et créances rattachées à des participations, autres titres immobilisés.....	9
1.3.3 Créances.....	9
1.3.4 Opérations en devises.....	10
1.3.5 Eléments constitutifs du résultat.....	10
1.3.6 Provisions pour risques et charges.....	10
1.3.7 Distinction entre résultat courant et exceptionnel.....	10
1.3.8 Recours à des estimations.....	10
2 INFORMATIONS SUR LE BILAN CLOS LE 31 DECEMBRE 2022.....	11
2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11
2.1.1 Mouvements 2022	11
2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....	11
2.2.1 Mouvements 2022.....	11
2.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11
2.3.1 Mouvements 2022.....	11
2.3.2 Titres de participation.....	12
2.3.3 Liste des filiales et participations.....	12
2.3.4 Opérations avec les parties liées	12
2.3.5 Amortissements.....	12
2.3.6 Stocks.....	13
2.4 AUTRES ELEMENTS D'ACTIF	13
2.5 CAPITAL.....	14
2.5.1 Capital social	14
2.5.2 Forme des actions.....	14
2.5.3 Détention du capital	14
2.5.4 Attributions gratuites d'actions existantes ou à émettre	14
2.6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15
2.6.1 Mouvements 2022.....	15
2.7 AUTRES ELEMENTS DU PASSIF	15
3 INFORMATIONS SUR L'ACTIVITE 2022	16
3.1 CHIFFRE D'AFFAIRES	16
3.2 EFFECTIFS.....	16
3.3 RESULTAT FINANCIER	16
3.4 RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	16
4 ELEMENTS FINANCIERS	17

4.1	ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	17
4.1.1	<i>Cautions données</i>	17
4.1.2	<i>Cautions reçues</i>	17
4.1.3	<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	17
4.2	ENGAGEMENTS DE RETRAITE.....	17
4.3	REMUNERATIONS.....	17
5	AUTRES INFORMATIONS.....	18
5.1	CONSOLIDATION.....	18
5.2	INFORMATIONS FISCALES.....	18
5.2.1	<i>Intégration fiscale</i>	18
5.2.2	<i>Accroissements et allègements de la dette future d'impôt</i>	19
5.2.3	<i>Quote-part d'impôt se rapportant aux éléments exceptionnels</i>	19
5.3	INFORMATIONS SUR LA SEPARATION DES EXERCICES.....	19
5.3.1	<i>Détail des charges à payer</i>	19
5.3.2	<i>Détail des charges et produits constatés d'avance</i>	20
5.3.3	<i>Détail des produits à recevoir</i>	20
5.4	EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	20

Rapport de présentation

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de la société **Scaleway** pour l'exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

Total du bilan	110 288 548 €
Chiffre d'affaires	103 180 693 €
Résultat net comptable	- 8 832 692 €

Fait à Toulouse,
Le 21 mars 2023

Gérard GRATIOT
Expert-comptable



Bilan actif

	Montant brut	Amort.	Montant net 31 déc. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	38 285 769	20 984 570	17 301 199	12 662 756
Concessions, brevets et marques	454 365	245 135	209 230	61 832
Fonds commercial	1 116 510	716 510	400 000	400 000
Autres immobilisations incorporelles	5 446 832	3 494 057	1 952 775	1 547 638
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques	10 930 171	8 698 615	2 231 556	1 108 529
Autres immobilisations corporelles	201 663 089	156 071 938	45 591 151	38 119 790
Immobilisations en cours	13 589 808	0	13 589 808	11 377 771
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières				
Titres de participation	7 001 508	0	7 001 508	7 001 508
Créances sur participations	79 838	0	79 838	61 907
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	888 487	0	888 487	721 134
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	279 456 378	190 210 826	89 245 552	73 062 866
Matières premières	505 062	416 840	88 222	88 222
Marchandises	0	0	0	0
Avances, acomptes sur commandes	40 462	0	40 462	19 110
Clients et comptes rattachés	14 578 925	3 894 550	10 684 374	11 220 255
Fournisseurs débiteurs	1 792 868	0	1 792 868	2 617 029
Personnel	6 546	0	6 546	2 499
Etat – Impôt sur les sociétés	142 302	0	142 302	0
Etat – Taxes sur le chiffre d'affaires	1 723 970	0	1 723 970	903 242
Autres créances	88 500	0	88 500	20 000
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	4 558 241	0	4 558 241	771 500
Charges constatées d'avance	1 910 372	0	1 910 372	1 411 606
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 347 247	4 311 390	21 035 857	17 053 462
Comptes de régularisation :				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	0	0
Ecart de conversion actif	7 139	0	7 139	6 303
TOTAL GENERAL	304 810 764	194 522 216	110 288 548	90 122 631

Bilan passif

	Montant net 31 déc. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Capital social	214 411	214 411
Prime d'émission, fusion, apport	2 341 526	2 341 526
Réserve légale	21 412	21 412
Réserves réglementées	0	0
Autres réserves	3 761 924	3 761 924
Report à nouveau	-875 166	-15 039
Acomptes sur dividendes	0	0
RESULTAT de L'EXERCICE	-8 832 692	-860 127
CAPITAUX PROPRES	-3 368 585	5 464 106
Subventions d'investissements	0	0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	292 378	388 300
Provisions pour charges	871 520	819 696
TOTAL PROVISIONS	1 163 898	1 207 996
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes financières diverses	23 189	23 189
Découverts, concours bancaires	0	0
Groupe et associés	89 892 165	66 340 218
Avances et acomptes reçus	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 614 924	6 191 612
Personnel	3 859 100	2 691 108
Organismes sociaux	3 470 804	2 456 638
Etat – Impôts sur les bénéfices	0	41 252
Etat – Taxes sur le chiffre d'affaires	3 090 379	2 047 166
Autres dettes fiscales et sociales	767 625	628 206
Dettes s/ immobilisations et comptes rattachés	1 636 885	2 441 064
Autres dettes	119 295	195 058
Produits constatés d'avance	0	394 065
TOTAL DETTES ET REGULARISATIONS	112 474 366	83 449 577
Comptes de régularisation :		
Ecart de conversion passif	18 869	952
TOTAL GENERAL	110 288 548	90 122 631

Compte de résultat

	Montant net 31 déc. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Vente marchandises France	0	2 127
Vente marchandises Export	0	0
Prestations de services France	73 212 048	64 001 918
Prestations de services Export	29 968 645	30 081 094
CHIFFRES D'AFFAIRES	103 180 693	94 085 138
Production stockée	0	6 725
Production immobilisée	11 247 608	6 983 548
Subventions d'exploitation	12 500	63 399
Reprises amort. provisions et transfert	950 373	1 738 284
Autres produits	763 292	48 436
PRODUITS D'EXPLOITATION	116 154 466	102 925 530
Achats de marchandises	0	0
Variation de stock (marchandises)	0	0
Achats de matières premières	0	0
Variation de stock (matières premières)	0	35 183
Autres achats et charges externes	51 899 253	43 182 696
Impôts, taxes et versements assimilés	1 528 494	1 239 384
Salaires et traitements	31 496 449	22 605 699
Charges sociales	16 060 335	12 224 443
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 736 527	18 977 154
Dotations aux provisions sur immobilisations	0	0
Dotations aux provisions sur actifs circulants	920 003	1 429 253
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	649 866
Autres charges	2 215 349	1 346 111
CHARGES D'EXPLOITATION	123 856 411	101 689 789
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 701 945	1 235 741
Produits financiers de participation	0	0
Intérêts et produits financiers divers	0	0
Reprises sur provisions	0	0
Différence positive de change	0	0
Produits nets s/cessions valeurs mobilières de placement	0	0
PRODUITS FINANCIERS	0	0
Intérêts et charges financières diverses	1 765 249	750 373
Dotations aux provisions	0	0
Différence négative de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières	0	0
CHARGES FINANCIERES	1 765 249	750 373
RESULTAT FINANCIER	-1 765 249	-750 373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-9 467 194	485 368

Compte de résultat (suite)

	Montant net 31 déc. 2022	Montant net 31 déc. 2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	507 519	139 309
Reprises provisions et transferts de charges	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	507 519	139 309
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 318	51 545
Dotations exceptionnelles amortissements provisions	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 318	51 545
RESULTAT EXCEPTIONNEL	492 200	87 764
Participation des salariés	0	0
Impôts dus sur les bénéfices	-142 302	1 433 259
TOTAL DES PRODUITS	116 661 984	103 064 839
TOTAL DES CHARGES	125 494 676	103 924 967
RESULTAT NET	-8 832 692	-860 127



Présentation générale de l'annexe

Les critères de l'entreprise tels que définis par les articles L 123-16 et D 123-200 du code de commerce concernant l'annexe sont les suivants :

- Période clôturée : **le 31 décembre 2022**
- Durée de l'exercice : **12 mois**
- Durée de l'exercice précédent : **12 mois**
- Total du bilan 2022 : **110 288 548 euros**
- Chiffre d'affaires 2022 : **103 180 693 euros**
- Effectif au 31 décembre 2022 : **544 salariés**

En conséquence, les bilans et comptes de résultat retenus sont ceux correspondant à la présentation de base fournie par le Code de commerce (art. R 123-182 et R 123-190 pour le bilan, et R 123-192 et R 123-193 pour le compte de résultat). Il correspond au système de base du PCG (art.821-1 s.).

NB : A défaut de précisions contraires, l'ensemble des informations contenues dans la présente annexe est exprimé en milliers d'euros.



1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été préparés conformément aux règles définies du Plan Comptable Général tel que présenté par le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes comptables (ANC) du 5 juin 2014, complété des règlements subséquents.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- principe comptable du coût historique,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.2 Dérogations

Il n'a pas été dérogé aux règles de base prévues pour l'établissement des comptes.

1.3 Principales méthodes

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.3.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition « prix d'achat et frais accessoires » ou à leur coût de production.

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

• FAS	3 ans
• Logiciels	1 an
• Frais de recherche et de développement	2 ans
• Prototype	2 à 5 ans
• Installations générales	10 ans
• Matériel de transport	4 ans
• Serveurs	4 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 ans
• Mobilier	5 ans

1.3.2 Participations et créances rattachées à des participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition, hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est durablement inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'utilité est déterminée sur la base des capitaux propres corrigés des perspectives de rentabilité.

1.3.3 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.



Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la recouvrabilité des créances devient incertaine, en fonction des perspectives de remboursement.

1.3.4 Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée dans un compte « écart de conversion » du bilan.

Les pertes de change non compensées font, dans ce cas, l'objet d'une provision pour risques en totalité suivant les modalités réglementaires.

1.3.5 Eléments constitutifs du résultat

Les charges et produits de l'exercice sont appréhendés selon les normes comptables en vigueur.

1.3.6 Provisions pour risques et charges

Les obligations de la société SCALEWAY à l'égard des tiers, connues à la date d'arrêté des comptes et susceptibles d'entraîner une sortie de ressources certaine ou probable, sans contrepartie au moins équivalente, font l'objet de provisions lorsqu'elles peuvent être estimées avec une fiabilité suffisante.

1.3.7 Distinction entre résultat courant et exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et les éléments extraordinaires.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de la société SCALEWAY, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

1.3.8 Recours à des estimations

La production des états financiers établis conformément aux principes comptables français conduit la Direction de la société à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants qui figurent dans ces états financiers et les notes qui les accompagnent. Les montants réels pourraient se révéler différents de ceux résultant des estimations effectuées.



2 INFORMATIONS SUR LE BILAN CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

2.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1 Mouvements 2022

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés par les postes d'immobilisations incorporelles au cours de l'année 2022 :

Immobilisations incorporelles	Valeur au 31/12/21	Acquisitions 2022	Transferts 2022	Cessions 2022	Valeur au 31/12/22
Logiciels	231 825	227 785	0	-5 245	454 365
Licences et marques	26 965 272	10 153 577	1 166 921	0	38 285 769
Fonds de commerce	1 116 510	0	0	0	1 116 511
FAS	4 528 624	0	0	0	4 528 624
Immobilisations en cours	333 870	1 690 778	-1 106 441	0	918 208
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
TOTAL	33 176 101	12 072 141	60 480	-5 245	45 303 477

2.2 Immobilisations corporelles

2.2.1 Mouvements 2022

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés par les postes d'immobilisations corporelles au cours de l'année 2022 :

Immobilisations corporelles	Valeur au 31/12/21	Acquisitions 2022	Transferts 2022	Cessions 2022	Valeur au 31/12/22
Matériels et outillages	9 014 619	1 941 191	0	-25 639	10 930 171
Installations générales	54 156 813	2 092 983	20 273	-12 342	56 257 727
Matériels de transport	32 368	0	0	0	32 368
Matériels de bureau, informatiques	128 302 222	253 818	17 089 038	-272 085	145 372 994
Immobilisations en cours	11 377 771	19 381 828	-17 169 791	0	13 589 807
Avances et acomptes	0	0	0	0	0
TOTAL	202 883 793	23 669 821	-60 480	-310 066	226 183 068

2.3 Immobilisations financières

2.3.1 Mouvements 2022

Immobilisations financières	Valeur au 31/12/21	Acquisitions 2022	Transferts 2022	Cessions 2022	Valeur au 31/12/22
Titres de participations	7 001 508		0	0	7 001 508
Créances sur participation	61 907	17 931	0	0	79 838
Dépôts et cautionnements	721 134	167 353	0		888 487
TOTAL	7 784 549	185 284	0	0	7 969 833

Le poste « Dépôts et cautionnements » est composé pour l'essentiel de cautions versées lors de la prise de bail de locaux professionnels.

2.3.2 Titres de participation

La société SCALEWAY détient la totalité du capital de la société ONLINE IMMOBILIER.

2.3.3 Liste des filiales et participations

	Capital	Réserves et reports à nouveau	Résultat du dernier exercice	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres
ONLINE IMMOBILIER RCS 537 915 019	1 000 000	-2 435 973	-2 873 403	7 001 500	7 001 500

	Prêts et avances consentis	Engagements donnés	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Dividendes encaissés	% de détention
ONLINE IMMOBILIER RCS 537 915 019	0	0	2 428 922	0	100%

	Capital en \$	Réserves et reports à nouveau en \$	Résultat du dernier exercice en \$	Valeur brute des titres en €	Valeur nette des titres en €
SCALEWAY (DELAWARE / USA)	10	-67 662	-19 602	8	8

	Prêts et avances consentis	Engagements donnés	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Dividendes encaissés	% de détention
SCALEWAY (DELAWARE / USA)	79 838	0	0	0	100%

2.3.4 Opérations avec les parties liées

Le tableau ci-après donne le détail des créances, des dettes ainsi que des charges et produits financiers relatifs aux sociétés liées.

Sont considérées comme sociétés liées, l'ensemble des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation du groupe ILIAD selon la méthode de l'intégration globale.

	Soldes débiteurs	Soldes créditeurs
Dépôts de garantie versé	0	0
Créances rattachées à des participations	79 838	0
Créances clients et comptes rattachés	173 762	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0	67 627
Dettes sur immobilisations	0	15 600
Autres créances / autres dettes	0	89 892 165
Charges financières	1 765 249	0
Produits financiers	0	0

2.3.5 Amortissements

L'évolution du poste d'amortissement est détaillée dans le tableau ci-après :

	Valeur au 31/12/21	Dotations de l'exercice	Éléments d'actifs sortis	Valeur au 31/12/22
Immobilisations amortissables au 31/12/2022				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
TOTAL I	18 503 874	6 941 643	-5 245	25 440 273
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Matériels et outillages	7 906 090	792 525	0	8 698 615
Installations générales	32 108 212	3 459 945	-3 178	35 564 979
Matériels de transport	31 396	914	0	32 310
Matériels de bureau, informatique	112 232 004	8 540 369	-297 724	120 474 650
TOTAL II	152 277 702	12 793 753	-300 902	164 770 554
TOTAL GENERAL I+II	170 781 577	19 735 397	-305 147	190 210 826

2.3.6 Stocks

	Valeur au 31/12/21	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Valeur au 31/12/22
Etats des stocks au 31/12/2022				
<i>Valeurs brutes</i>				
Matières premières	505 062	0		505 062
Marchandises	0	0	0	0
Total brut	505 062	0	0	505 062
<i>Dépréciations</i>				
Matières premières	416 840	0	0	416 840
Marchandises	0	0	0	0
Total dépréciations	416 840	0	0	416 840
TOTAL NET	88 222	0	0	88 222

2.4 Autres éléments d'actif

Aucun autre élément de l'actif ne présente des particularités nécessitant d'être signalées.

Le tableau ci-après indique la ventilation des créances en fonction de leur date d'échéance.

	Montants Bruts	A un an au plus	A plus d'un an
État des créances au 31/12/2022			
<i>De l'actif immobilisé :</i>			
• Créances rattachées à des participations	79 838	0	79 838

- Prêts	0	0	0
- Autres immobilisations financières	888 487	0	888 487
De l'actif circulant :			
- Avances et acomptes versés	40 462	40 462	0
- Créances clients	14 578 925	14 578 925	0
- Clients douteux et litigieux	0	0	0
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
- Personnel et comptes rattachés	6 546	6 546	0
- Impôts sur les sociétés	142 302	142 302	0
- Taxe sur la valeur ajoutée	1 723 970	1 723 970	0
- Créances diverses	0	0	0
- Débiteurs divers (y compris C/C Groupe)	1 888 507	1 888 507	0
- Charges constatées d'avance	1 910 372	1 910 372	0
TOTAUX	21 259 408	20 291 083	968 325

2.5 Capital

2.5.1 Capital social

Le capital social au 31 décembre 2022 s'élève à 214 411 Euros divisé en 14 068 actions, entièrement libérées.

2.5.2 Forme des actions

Les actions sont nominatives.

2.5.3 Détention du capital

Au 31 décembre 2022, le capital social de Scaleway se répartissait comme suit :

Actionnaires	Nombre d'actions	%
<i>Actionnaire détenant plus de 50% du capital :</i>		
Iliad S.A.	13 728	97,58%
TOTAL	13 728	97,58%

2.5.4 Attributions gratuites d'actions existantes ou à émettre

SCALEWAY a mis en place, suite à l'autorisation de l'assemblée générale du 3 décembre 2012, un plan d'attribution gratuite d'actions portant sur un maximum de 1 % du capital social.

Une première attribution, portant sur 0,20 % du capital de la société a été allouée à un salarié courant 2012.

Cette attribution deviendra définitive au terme d'une période de 2 ans, laquelle sera suivie d'une période de conservation de 2 ans supplémentaires pendant laquelle les bénéficiaires ne pourront céder leurs titres.

2.6 Provisions pour risques et charges

2.6.1 Mouvements 2022

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2022 :

Etat des provisions au 31/12/2022	Valeur au 31/12/21	Dotations de l'exercice	Reprises provisions utilisées de l'exercice	Reprises provisions non utilisées de l'exercice	Valeur au 31/12/22
Provisions pour litiges	388 300		-95 922		292 378
Provisions pour charges	819 696	364 107		-312 283	871 520
TOTAL	1 207 996	364 107	-95 922	-312 283	1 163 898

2.7 Autres éléments du passif

Aucune dette ne présente un caractère ancien ou anormal.

Le tableau ci-après indique la ventilation des dettes en fonction de leur date d'échéance.

Etat des dettes au 31/12/2022	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Dettes financières				
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• à 1 an maximum à l'origine	0	0	0	0
• à plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
• Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
• Dépôts et cautionnements reçus	23 189	23 189	0	0
• Groupe et associés	89 892 165	89 892 165	0	0
Dettes opérationnelles				
• Avances et acomptes reçus	0	0	0	0
• Fournisseurs et comptes rattachés	9 614 924	9 614 924	0	0
• Personnel et comptes rattachés	3 859 100	3 859 100	0	0
• Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 470 804	3 470 804	0	0
• Etat et autres collectivités publiques				
• Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
• Taxes sur la valeur ajoutée	3 090 379	3 090 379	0	0
• Autres impôts, taxes assimilées	767 625	767 625	0	0
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 636 885	1 636 885	0	0
• Autres dettes	119 295	119 295	0	0
• Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAUX	112 474 366	112 474 366	0	0

3 INFORMATIONS SUR L'ACTIVITE 2022

3.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires au 31 décembre 2022 s'élève à 103 180 693 euros. Il est composé pour l'essentiel de prestations de services.

La répartition géographique du chiffre d'affaires est la suivante :

	Montant	EN %
France	73 212 048	71%
Autres pays hors CEE	29 968 645	29%
TOTAL	103 180 693	100%

3.2 Effectifs

Les effectifs de la société Scaleway au 31 décembre 2022 s'élèvent à 544 personnes pouvant être réparties comme suit :

Effectifs au 31/12/2022	Hommes	Femmes	Total
Encadrement	338	111	449
Employés	76	14	90
Autres (apprentis, stagiaires)	4	1	5
TOTAL	418	126	544

3.3 Résultat financier

Au 31 décembre 2022, le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 765 249 euros, et se compose des éléments suivants :

	Montant
Intérêts nets sur comptes courants	-1 765 249
Résultat de change	0
Autres produits et charges financiers	0
Dotations sur dépréciation des VMP	0
TOTAL	-1 765 249

3.4 Résultat exceptionnel

Au 31 décembre 2022, le résultat exceptionnel s'élève à 492 200 euros, et se compose des éléments suivants :

	Montant
Moins-values nettes sur éléments d'actifs cédés	498 355
Quote-part de subventions d'investissements	0
Mali sur rachat d'actions propres	-6 155
TOTAL	492 200

4 ELEMENTS FINANCIERS

4.1 Engagements financiers

4.1.1 Cautions données

La société SCALEWAY n'a donné aucune caution.

4.1.2 Cautions reçues

La société SCALEWAY n'a reçu aucun engagement.

4.1.3 Dettes garanties par des sûretés réelles

Aucune sûreté réelle n'a été consentie sur des biens appartenant à la société SCALEWAY.

4.2 Engagements de retraite

La méthode actuarielle utilisée pour cette évaluation est la « méthode des Unités de Crédit Projetées » avec répartition des droits au prorata des droits au terme.

Pour chaque participant en activité est estimée la prestation susceptible de lui être versée d'après les règles de la convention collective et/ou de l'accord d'entreprise, à partir de ses données personnelles projetées jusqu'à l'âge normal de versement de la prestation. Les engagements totaux de la société envers ce participant (Valeur Actuarielle Totale des Prestations Futures) sont alors calculés en multipliant la prestation estimée par un facteur actuariel, tenant compte :

- De la probabilité de présence dans l'entreprise du participant jusqu'à l'âge du versement de la prestation (décès ou départ du Groupe),
- De l'actualisation de la prestation à la date de l'évaluation.

Ces engagements totaux sont ensuite répartis sur chacun des exercices, passés et futurs, ayant entraîné une attribution de droits auprès du régime pour le participant :

- La part des engagements affectée aux exercices antérieurs à la date de l'évaluation (Dette Actuarielle ou Valeur des Engagements) correspond aux engagements de la société pour services « rendus ». La dette actuarielle correspond au montant des engagements existants à la clôture.
- La part des engagements affectée à l'exercice qui suit la date de l'évaluation (Coût des Services) correspond à l'accroissement probable des engagements du fait de l'année de service supplémentaire qu'aura effectuée le participant à la fin de cet exercice.

Les résultats individuels de l'évaluation sont ensuite cumulés pour obtenir les résultats globaux au niveau de la société.

La valeur des engagements de retraite s'élève au 31 décembre 2022 à 363 489 Euros ; ces engagements n'ont pas été comptabilisés dans les comptes au 31 décembre 2022.

4.3 Rémunérations

Le dirigeant de la société ne perçoit aucune rémunération de la part de celle-ci.



5 AUTRES INFORMATIONS

5.1 Consolidation

La société SCALEWAY est filiale de la société ILIAD, laquelle détient 97,58 % de son capital social.

La société ILIAD, dont le siège social est situé 16 rue de la Ville l'Evêque – 75008 PARIS – RCS 342 376 332, établit des comptes consolidés.

La société SCALEWAY est en conséquence comprise dans le périmètre de consolidation du Groupe ILIAD.

La méthode de consolidation retenue est celle de l'intégration globale.

5.2 Informations fiscales

5.2.1 Intégration fiscale

La société SCALEWAY entre dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe ILIAD HOLDING.

A compter de 2022, la société Iliad entre dans le Groupe d'intégration fiscale dont la société Iliad Holding est la société mère.

Les caractéristiques du régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

- les charges d'impôt sont enregistrées dans les filiales comme en l'absence d'intégration fiscale ;
- en cas de déficits réalisés par une société du Groupe, les économies d'impôt provenant de l'utilisation effective par le Groupe de ce déficit seront affectées à la société mère ;
- Les crédits d'impôt restituables (crédit d'impôt recherche, crédit d'impôt formation, ...) sont enregistrés dans les filiales.
- les charges ou économies d'impôts liées aux correctifs du résultat global, ainsi qu'aux éventuels crédits d'impôt non restituables des filiales déficitaires, sont enregistrées dans la société mère ;
- en fin d'intégration fiscale, la filiale ne sera titulaire d'aucune créance sur la société mère.

5.2.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Les éléments ayant fait l'objet de retraitements dans le cadre de la détermination du résultat fiscal auront sur les exercices futurs une incidence pouvant être chiffrée comme suit :

Natures des différences temporaires	Base	Montant
Accroissements		/
TOTAL		/
ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT		/
Allègements		
Taxe effort construction	131 947	34 075
Contribution sociale de solidarité	130 886	33 801
Participation des salariés	0	0
TOTAL		67 877
ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT		67 877
Déficits reportables société		Néant

5.2.3 Quote part d'impôt se rapportant aux éléments exceptionnels

Le produit d'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice 2022 s'élève à 142 302 euros.

Il se ventile de la façon suivante :

- Quote-part d'impôt se rapportant au résultat courant : - 265 352 euros ;
- Quote-part d'impôt de rapportant au résultat exceptionnel : 123 050 euros.

5.3 Informations sur la séparation des exercices

5.3.1 Détail des charges à payer

Elles se composent des éléments suivants :

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 131 865
Dettes fiscales et sociales	5 616 717
Dettes sur immobilisations	0
Autres dettes	119 295
TOTAL	11 867 877

5.3.2 Détail des charges et produits constatés d'avance

Ils se répartissent ainsi :

	Charges	Produits
Charges/Produits d'exploitation	1 910 372	0
Charges/Produits financiers	0	0
Charges/Produits exceptionnels	0	0
TOTAL	1 910 372	0

5.3.3 Détail des produits à recevoir

Ils se répartissent ainsi :

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Clients produits à recevoir	582 447
Autres créances	88 500
Disponibilités	0
TOTAL	670 947

5.4 Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif, susceptible de remettre en cause les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022, n'est intervenu depuis le 1er janvier 2023.

