

SOFTWAY MEDICAL IMAGING
Société par actions simplifiée au capital de 356 478 €
Siège social : Arteparc Fuveau– Bâtiment D
29 Allée Saint Jean – La Barque
13710 FUYEAU
342 504 297 R.C.S. AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Bilan et annexe certifiés conformes
à ceux qui ont été approuvés par
l'Associé unique en date du 28 juin 2024

Le Président

Pour la société SANTORIN PARTICIPATIONS

Patrice TAISSON

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patrice TAISSON', with a large, stylized flourish at the end.

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOFTWAY MEDICAL IMAGING

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 29 Allée SAINT JEAN 13710 FUYEAU

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 4 2 5 0 4 2 9 7 0 0 1 7 3

Néant ☐ *

					Exercice N clos le,		N-1		
					31122023		31122022		
					Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	1 222	AC	1 222			
		Frais de développement *	CX	158 789	CQ	158 789			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	20 410 762	AG	16 647 000	3 763 762	3 806 550	
		Fonds commercial (1)	AH	1 734 112	AI	1 734 112			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 200 528	AK	744 596	455 931	1 053 864	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP		AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 519 878	AU	1 402 975	116 902	182 572	
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	15 248 295	CV		15 248 295	15 248 295	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD		BE				
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	18 173	BI		18 173	17 879	
TOTAL (II)			BJ	40 291 762	BK	20 688 697	19 603 065	20 309 162	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT	176 661	BU	140 687	35 974	99 902	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 052 032	BY	142 739	5 909 293	6 449 878	
		Autres créances (3)	BZ	6 617 042	CA	236 587	6 380 455	3 126 136	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Disponibilités		CF	1 214 645	CG		1 214 645	1 017 332		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	345 024	CI		345 024	338 445		
	TOTAL (III)	CJ	14 405 406	CK	520 014	13 885 392	11 031 695		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	54 697 168	IA	21 208 711	33 488 457	31 340 858		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS SOFTWAY MEDICAL IMAGING		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 356 478...)	DA	356 478	356 478	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 272 197	4 272 197	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	35 345	35 345	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF	1 041	1 041	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	1 158 612	1 158 612	
	Report à nouveau	DH	(10 381 325)	(7 206 349)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 344 083)	(3 174 975)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	(5 901 734)	(4 557 650)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 246 448	15 055 194	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 334 305	1 814 287	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	17 963 480	18 834 892	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	845 957	194 133	
TOTAL (IV)		EC	39 390 191	35 898 508	
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	33 488 457	31 340 858	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	39 390 191	35 898 508	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOFTWAY MEDICAL IMAGING								Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 735 249	FB		FC	6 735 249	5 587 071	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	8 019 277	FH		FI	8 019 277	8 336 728	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 754 527	FK		FL	14 754 527	13 923 800	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN	455 932	1 053 865	
	Subventions d'exploitation					FO	(3 682)		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	355 977	295 128	
	Autres produits (1) (11)					FQ	27 295	2 068	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	15 590 050	15 274 863
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 771 270	2 578 242	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	7 572	(20 296)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 852 388	5 434 731	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	191 701	217 903	
	Salaires et traitements*					FY	4 109 768	4 990 344	
	Charges sociales (10)					FZ	1 845 702	2 170 061	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*					GA	1 173 988	1 236 587
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	140 687	246 805
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	25	921	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	16 093 106	16 855 301
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(503 056)	(1 580 438)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	28 245	17 737	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	28 245	17 737	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 071 779	712 197	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	1 071 779	712 197	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 043 533)	(694 460)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 546 589)	(2 274 898)	

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

Désignation de l'entreprise **SAS SOFTWAY MEDICAL IMAGING**Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	150	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 748	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	150	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 288 279	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 297 979	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(6 748)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(209 254)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	15 618 296	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 962 379	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 344 083)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
	HP			
	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	28 215	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 079 779	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	132	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	joindre en annexe : (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES		84		
FRAIS ENTRETIEN EXCEPTIONNEL		6 334		
MALUS ECOLOGIQUE SUR VEHICULE		330		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

SOFTWAY MEDICAL IMAGING SAS

Etat récapitulatif des annexes

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Faits caractéristiques	1.0
Présentation du Groupe Softway Medical	1.1
Les faits caractéristiques des comptes de l'exercice	1.2
Perspectives du Groupe	1.3
Evènements importants survenus depuis la clôture	1.4
Principes, règles et méthodes comptables.....	2.0
Principes, règles et méthodes	2.1
Autres informations sur les règles comptables	2.2
Note sur l'actif.....	3.0
Immobilisations	3.1
Mouvements des immobilisations brutes	3.1.1
Mouvements des amortissements	3.1.2
Immobilisations nettes au 31 décembre 2022	3.1.3
Fonds commercial	3.1.4
Frais de développement	3.1.5
Immobilisations financières	3.1.6
Stocks	3.2
Créances clients et comptes rattachés	3.3
Autres créances	3.4
Comptes de régularisation actif	3.5
Note sur le passif.....	4.0
Capital social	4.1
Capitaux propres	4.2
Provisions pour risques et charges	4.3
Dettes financières	4.4
Autres Dettes	4.5
Comptes de régularisation passif	4.6
Note sur le compte de résultat.....	5.0
Produits d'exploitation – ventilation du chiffre d'affaires	5.1
Charges de retraite	5.2
Impôts sur les bénéfices	5.3
Charges et produits financiers	5.4
Charges et produits exceptionnels	5.5
Transferts de charges	5.6
Engagements financiers et autres informations.....	6.0
Charges à payer	6.1
Produits à recevoir	6.2
Filiales et participations	6.3
Eléments concernant les entreprises liées et participations	6.4
Engagements donnés	6.5
Engagements hors bilan	6.6
Effectif moyen	6.7
Etat des créances	6.8
Etat des dettes	6.9
Provisions inscrites au bilan	6.10
Rémunération des dirigeants	6.11
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	6.12
Intégration fiscale	6.13

SOFTWAY MEDICAL IMAGING SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 33 488 457 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 1 344 083 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

La société Softway Medical Imaging est spécialisée dans la conception et la commercialisation de logiciels de gestion et d'imagerie en milieu de radiologie médicale.

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

NOTE 1 – Présentation du Groupe et événements significatifs

1.1 - Présentation du Groupe

Le groupe Softway Medical est un éditeur, intégrateur de logiciels pour le marché de la santé. Softway Medical offre aux établissements publics et privés des solutions de pilotage de leur système d'information pour la prise en charge administrative et médicale du patient et la gestion des plateaux techniques. Avec ses dernières acquisitions, le groupe dispose également d'une offre de consultation pour généralistes et spécialistes en médecine de ville, maisons de santé et centres de santé, ainsi qu'une offre adressée aux laboratoires d'analyse médicale.

Le 15 janvier 2020, l'actionnariat du Groupe Softway Medical a été réorganisé avec la création de la Société SAS Santorin Participations qui détient désormais 100% du groupe Softway Medical.

La SAS Santorin Participations est, elle-même détenue au 31/12/2023 à hauteur de :

60,64 % par Five Arrows Principal Investments (FAPI)

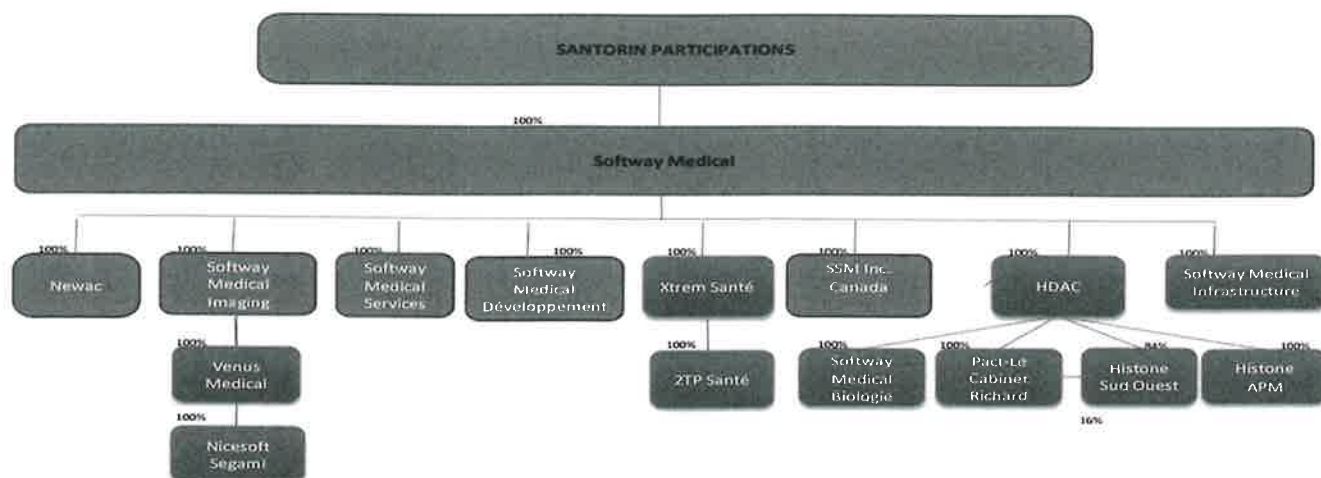
28,17 % par Naxicap Partners

8,99 % par divers managers

2,20 % en auto-détention.

L'organigramme du groupe Santorin Participations se présente ainsi :

Groupe SANTORIN PARTICIPATIONS



Le 1er janvier 2023, la société Idem Santé a fait l'objet d'un transfert universel de patrimoine (TUP) en faveur de la SAS Xtrem Santé.

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

L'année 2023 a été marquée par la fin de l'implémentation du SEGUR V1 qui a représenté une charge importante pour l'ensemble des équipes de développement et de service, mais qui a permis au groupe de se positionner comme le principal acteur en France pour le déploiement du SEGUR

dans le sanitaire. Softway Medical a commencé à participer avec l'institution à la définition du SEGUR V2 qui arrivera sur le second semestre 2024.

a) Évolution des différents marchés du groupe :

Marché des établissements de santé :

Notre croissance en France reste importante avec le gain de 4 nouveaux GHT et de nombreux clients privés, dont un groupe sur le DPI, ce qui nous permet d'afficher pour 2023 une croissance soutenue sur notre activité principale des Établissements de santé.

La prise de commande a de nouveau été en croissance, avec une évolution à la fois sur le secteur privé et le secteur public. Un peu moins d'un tiers de la prise de commande 2023 sont de nouveaux clients.

La première étape de notre plan de développement « CHU Project » s'est terminée comme prévu sur 2023, une nouvelle étape est désormais enclenchée sur la fin 2023 et se poursuivra sur 2024 et 2025 afin d'adapter le logiciel Hôpital Manager au marché Belge et d'implémenter un certain nombre de fonctionnalités pour permettre à notre produit phare d'attaquer les marchés internationaux et de se hisser à un niveau fonctionnel identiques aux plus gros acteurs Américains.

Marché de la radiologie :

L'année 2023 aura été marquée par une activité importante. Après une réorganisation en 2022 pour nous permettre de consolider nos positions RIS et médecine nucléaire, mais également nous permettre de devenir un des acteurs majeurs du PACS et de la VNA en France avec notre partenaire Fuji.

C'est ainsi que nous avons remporté un CHU en fin d'année.

Le marché de la radiologie poursuit son processus de concentration des cabinets avec la présence croissante de groupes financiers à un rythme moins soutenu que ce que nous pensions en 2022. Sur l'année 2023, la prise de commande est en croissance. Nos investissements pour construire une équipe commercial public indépendante de l'équipe commerciale privé a porté ses fruits avec de beaux succès en fin d'année.

Marché de la médecine de ville :

Notre activité médecine de Ville regroupant les sociétés OpenXtrem et Idem Santé, ont été regroupés dans une entité nouvelle Xtrem Santé qui porte désormais les couleurs de la médecine de ville et la commercialisation de notre ERP pour les centres de santé et les maisons de santé. Notre nouvelle offre full web pour les centres de santé est bien accueillie par le marché et nous a permis de remporter un très gros appel d'offre en fin d'année 2023.

Le chiffre d'affaires est en augmentation et notre activité devrait connaître de belles perspectives pour 2024.

b. International :

Sur le marché canadien, nous continuons de déployer nos gros établissements de santé avec la perspective pour 2024 d'importants compléments de commandes.

Les développements pour la Belgique sont en cours, avec des étapes de livraisons respectées. Nous sommes en concurrence sur plusieurs nouveaux dossiers en Belgique.

La Belgique et le Luxembourg représentant des relais de croissance pour notre entreprise, nous avons procédé début 2024 à l'acquisition de notre partenaire Belge, la société SBIM située à

Charleroi, très implantée grâce aux logiciels administratifs en Belgique et donc très complémentaire.

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

En 2023, la société Softway Medical n'a pas fait de croissance externe. Elle n'a eu à financer que ses CAPEX liés aux centres d'hébergement et à son informatique interne. Les investissements ont été financés par un emprunt à taux fixe auprès du CIC à hauteur de 2 millions d'euros et un crédit-bail du même montant.

1.3- Perspectives du Groupe

Comme indiqué ci-dessus, les perspectives du Groupe sont extrêmement satisfaisantes. La croissance du chiffre d'affaires consolidé a atteint près de 20 % vs 2022 avec 106.8 millions d'euros. Les éléments opérationnels significatifs au niveau de Softway Medical sont notamment :

Le résultat opérationnel courant consolidé IFRS s'élève à +20,5 millions d'euros sur 2023 contre un résultat opérationnel courant de +13,6 millions d'euros sur 2022, en constante progression sur ces six dernières années.

La trésorerie de Softway Medical et la trésorerie consolidée sont largement positives au 31 décembre 2023 avec un montant de 17,1 millions d'euros. Les prévisions pour les douze prochains mois ne montrent aucun risque d'insuffisance de trésorerie.

Le chiffre d'affaires récurrent a encore progressé en 2023 et représente plus de la moitié du revenu global. Dans ce contexte, la réalisation du business plan 2024 ne sera que plus facilement atteignable pour le Groupe Santorin Participations.

La prise de commandes de l'ensemble du groupe Softway Medical a atteint sur 2023 près de 94 millions d'euros et certaines de ces commandes généreront un chiffre d'affaires significatif sur 2024.

Le Groupe Softway Medical aborde l'année 2024 avec beaucoup de sérénité car les restes à livrer au 31 décembre 2023 sont de 64,8 millions d'euros et représentent une visibilité de plus d'un an de chiffre d'affaires non récurrent.

S'ajoute à ces bonnes perspectives un panel d'offres toujours plus adaptées aux besoins de nos clients et prospects grâce à nos efforts dans la continuité de l'innovation de nos solutions.

SantExpo 2024 nous a permis de constater que notre innovation principale sur Hôpital Manager n'a pas d'équivalent en France en 2024. Ces nouvelles fonctionnalités commenceront à être vendues en 2025 et constituera un avantage concurrentiel dans les consultations et un potentiel d'upselling important sur nos grands comptes.

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

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

Le 28 février 2024, le Groupe a fait l'acquisition de la société SBIM à 100% ainsi que ses 2 filiales Comase services et Comase informatique, sociétés Belges éditrices et intégratrices de logiciels dans le secteur médical.

NOTE 2.0 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Principes, règles et méthodes

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

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

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

Frais d'établissement	Linéaire 3 ans
Logiciels acquis	Linéaire 1 à 5 ans – Apprécié au cas par cas
Logiciels créés en interne	Linéaire 8 ans maximum

- Logiciels autonomes créés en interne – Frais de recherche et de développement :

Les coûts de recherche sont comptabilisés en charges lorsqu'ils sont encourus. Les dépenses de développement engagées sur la base d'un projet individuel sont comptabilisées en actif incorporel dès lors que le Groupe peut démontrer :

- la faisabilité technique de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente,
- son intention d'achever cet actif et
- sa capacité à l'utiliser ou à le vendre,
- le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs,
- l'existence de ressources disponibles pour achever le développement et
- sa capacité à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement.

Les frais de développement ainsi capitalisés concernent des frais d'études comprenant des salaires et charges sociales directement imputables aux temps passés au développement, aux tests et à la documentation du nouveau logiciel « One Manager » ainsi que des coûts externes.

Ne rentrent pas dans le coût de production, les études préalables au projet, les frais de recherche, les analyses fonctionnelles plus souvent appelées spécifications générales ou document d'orientation générale, la formation reçue ou donnée, la maintenance du logiciel ou progiciel ainsi que le management de projet lié à ces étapes.

Le coût de production externe comprend l'ensemble des factures qui peuvent être émises et imputées directement sur un projet déterminé dans le respect des règles ci-dessus.

L'amortissement des logiciels développés en interne commence lorsque le développement est achevé et que l'actif est prêt à être mis en service, la durée d'amortissement, basée sur la durée d'utilité de chaque logiciel par le Groupe, n'excède pas huit ans.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsqu'une perte de valeur est identifiée.

Les charges destinées à maintenir le niveau des logiciels en place ne sont pas activées.

Les immobilisations incorporelles ne font l'objet d'aucun nantissement, engagement contractuel et d'aucune restriction.

- Fonds de commerce

Les fonds de commerce acquis sont valorisés au prix d'acquisition.

Les fonds de commerce représentatifs des activités de conception et de commercialisation d'imagerie en milieu de radiologie médicale, qui ont été valorisés lors de fusion entre notre société et certaines de ses filiales, sont évalués à leur valeur d'apport.

La valorisation des fonds acquis ou apportés est revue chaque année afin d'apprécier s'il existe des indices de perte de valeur par rapport aux critères retenus lors de leur évaluation initiale. Si de tels indices sont constatés, la valeur des fonds est déterminée par référence à des critères d'évaluation incluant la rentabilité de l'activité acquise ou apportée et la croissance attendue du chiffre d'affaires. La dépréciation éventuelle est constatée par voie de provision.

- Autres immobilisations incorporelles :

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

Immobilisations corporelles

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

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

Agencements	Linéaire 5 et 10 ans
Matériel de transport	Linéaire 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire 10 ans

Le plan d'amortissement du matériel informatique est de 3 ans en ce qui concerne les immobilisations transportables. Par transportable, il est fait référence au matériel utilisé en dehors de la société (ex : ordinateurs portables, vidéoprojecteurs...).

Le reste du matériel informatique, dit « non mobile », est amorti sur 5 ans.

Stocks

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

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

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

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

Créances

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

Cette méthode est suivie pour toutes les créances quelle qu'en soit la nature et notamment pour les créances sur les sociétés du groupe.

Pour les créances clients ayant plus de 12 mois d'ancienneté à la date de clôture et n'ayant que peu de probabilité d'être recouvrées, une provision est dotée à hauteur de 100 % du montant HT, à l'exception des créances faisant l'objet d'un avoir à établir.

Provisions pour risques et charges

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

Les provisions pour risques prud'homaux sont constituées de 100 % des demandes des parties adverses. Les provisions et reprises de provisions pour litiges prud'homaux, ainsi que les indemnités transactionnelles sont comptabilisées en résultat d'exploitation vu leur nature.

Reconnaissance du revenu

Les méthodes de reconnaissance du revenu sont les suivantes :

- les ventes de matériel informatique et de logiciels externes sont constatées dès la livraison
- les ventes de licences propres à Softway Medical Radiologie sont comptabilisées dès leur livraison, tout en sachant que ces licences sont intégrées sur le matériel informatique avant leur livraison
- les prestations à l'avancement sont comptabilisées en fonction de bons d'interventions chez le client. Ce mode de comptabilisation donne lieu à la constatation de factures à établir ou des produits constatés d'avance si la facturation n'est pas en phase avec l'avancement.
- la maintenance logicielle est comptabilisée de manière linéaire, les livraisons des mises à jour des nouvelles versions se faisant de manière régulière au cours de l'année.

- pour les contrats IAAS (Infrastructure as a service), qui sont des contrats pour lesquels les clients sont propriétaires de leur licence, le loyer d'hébergement de leur licence est facturé et comptabilisé de manière linéaire prorata temporis.
- pour les contrats SAAS (Software as a service), le droit d'utilisation de licences est facturé et comptabilisé de manière linéaire prorata temporis

Pour des raisons administratives, les factures relatives à des opérations en cours et pour lesquelles les clients recourent à des financements externes, ne sont émises qu'après réalisation intégrale de la commande.

Les produits relatifs à ces opérations sont néanmoins reconnus par le biais de factures à établir.

Crédit d'impôt Recherche

La société a opté pour le Crédit d'impôt Recherche depuis 2009.

2.2 – Autres informations sur les règles comptables

La présentation des comptes et les méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTE 3.0 – Actif

3.1 Immobilisations

3.1.1. Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Aquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement	1 223			1 223
- Frais de développement	158 789			158 789
- Concessions, Brevets, Procédés & Savoir fa	20 410 762	455 932		20 866 694
- Fonds de commerce	1 734 113			1 734 113
- Logiciels externes	744 597			744 597
- Frais R&D en cours				0
Total	23 049 484	455 932	0	23 505 416
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agenc, aménagements divers	214 256			214 256
. matériel de transport	0		0	0
. matériel de bureau et mobilier	1 293 956	11 665		1 305 621
.immo corporelles en cours	0		0	0
Total	1 508 212	11 665	0	1 519 877
<u>Immobilisations financières</u>				
- Autres participations	15 248 295		0	15 248 295
- Prêts et autres immobilisations financières	17 879	293		18 172
Total	15 266 174	293	0	15 266 467
Total général	39 823 870	467 890	0	40 291 760

3.1.2. Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Reprises	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement	1 223			1 223
- Frais de recherche et de développement	158 789			158 789
- Concessions, brevets, Procédés et Savoir F	15 550 347	1 096 653		16 647 000
- Logiciels externes	744 597	0	0	744 597
Total	16 454 956	1 096 653	0	17 551 609
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agenc, aménagements divers	142 834	6 365		149 199
. matériel de transport				0
. matériel de bureau et mobilier	1 182 806	70 969		1 253 775
Total	1 325 640	77 334	0	1 402 974
Total général	17 780 596	1 173 987	0	18 954 583

3.1.3 Immobilisations nettes au 31 décembre 2023

Immobilisations	valeurs brutes au 31 décembre 2023	Amortissements	Provisions	Valeurs nettes au 31 décembre 2023
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
- Frais d'établissement	1 223	1 223		0
- Frais de développement	158 789	158 789		0
- Concessions, Brevets, procédés et Savoir Faire	20 410 762	16 647 000		3 763 762
- Fonds de commerce	1 734 113	1 734 113		0
- Autres postes d'incorporels				0
. Logiciels externes	1 200 528	744 596		455 932
. Frais R&D en cours				0
Total	23 505 415	19 285 721	0	4 219 694
<u>Immobilisations Corporelles</u>				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agenc, aménagements divers	214 256	149 200		65 056
. Matériel de transport	0	0		0
. Matériel de bureau et mobilier	1 305 621	1 253 776		51 845
. Immo corporelles en cours	0			0
Total	1 519 877	1 402 976	0	116 901
<u>Immobilisations financières</u>				
- Autres participations	15 248 295			15 248 295
- Prêts et autres immobilisations financières	18 173			18 173
Total	15 266 468	0	0	15 266 468
Total général	40 291 760	20 688 697	0	19 603 063

Des informations complémentaires sur les fonds de commerce sont données ci-dessous (note 3.1.4).

3.1.4 Fonds commercial

Désignation	Valeur brute	Provisions pour dépréciation	VNC
Fonds Slim Sud Ouest	190 561	190 561	0
Fonds Spot Médimage	80 036	80 036	0
Fonds Médicae	110 700	110 700	0
Fonds de commerce SKV26	10 671	10 671	0
Fonds de commerce SERVAL	1 342 144	1 342 144	0
Total	1 734 112	1 734 112	0

Les fonds de commerce Slim Sud Ouest et Spot Médimage acquis en 2000 concernent des logiciels de médecine nucléaire qui vont être réécrits dans le projet « One Manager ».

En effet, dans l'objectif d'avoir une offre globale intégrée, la partie « Médecine Nucléaire » sera un module intégré dans le nouveau RIS (Système Information Radiologique).

Ces fonds de commerce sont totalement dépréciés depuis le 31 décembre 2008.

Depuis fin 2009, le fonds de commerce Medicae a fait l'objet d'une dépréciation totale, soit une provision de 100 % de la valeur brute.

Au 31 décembre 2021, les fonds de commerce issus des fusions avec les sociétés MK CONSEIL et SKV 26 ont été dépréciés à 100%

3.1.5 Concessions, brevets, licences

Ce poste concerne les frais de développement du nouveau logiciel comme expliqué dans la note 1. 2.

3.1.6 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnements.

3.2 Stocks

	31/12/2023	31/12/2022
Stocks bruts	176 661	184 233
Provision pour dépréciation	140 687	84 331
Nets	35 974	99 902

3.3 Créances clients et comptes rattachés

	31/12/2023	31/12/2022
Comptes clients bruts	6 052 032	6 732 245
Provision pour dépréciation	142 739	282 367
Total Comptes Clients Nets	5 909 293	6 449 878

Les créances antérieures au 01 janvier 2021 ont donné lieu à la constatation d'avoir à établir d'un montant de 53 114 € HT. Ces avoirs à établir sont inclus dans la ligne « Autres dettes » au passif (Note 4.5.)

3.4 Autres Créances

Les autres créances sont relatives aux créances fiscales et sociales (dont 207 milliers d'euros de TVA, 10 milliers d'euros de créances sociales), aux comptes courants débiteurs avec Santorin Participations (pour 151 milliers d'euros et pour la part du Crédit d'impôt recherche et emploi pour 949 milliers d'euros), aux fournisseurs débiteurs (111 milliers d'euros), aux comptes courants débiteurs avec Softway Medical (pour 4 185 milliers d'euros et 496 milliers d'euros) et aux autres débiteurs divers (pour 508 milliers d'euros).

3.5 Comptes de régularisation actif

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

Elles comprennent des charges de loyer et charges, documentation, affranchissement, électricité, sécurité pour 345 milliers d'euros.

NOTE 4.0 – Passif

4.1 Composition du capital social

Nombre et valeur nominale des actions composant le capital social

Catégories de titres	Nombre de titres		Valeur nominale
	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	
SAS SOFTWAY MEDICAL	9381	9381	38,00
Total Actions ordinaires	9 381	9 381	38,00

4.2 Variation des capitaux propres

Libellé	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital	356 478			356 478
Prime Emission	4 272 198			4 272 198
Réserve légale	35 345			35 345
Réserve Réglementée(1)	1 041			1 041
Autres Réserves	1 158 612			1 158 612
Report à Nouveau (2)	-7 206 349	-3 174 975		-10 381 324
Résultat de l'Exercice (2)	-3 174 975	-1 344 084	-3 174 975	-1 344 084
Total	-4 557 650	-4 519 059	-3 174 975	-5 901 734

(1) correspond à une mise en réserve des arrondis lors de la conversion du capital en euros (soit 38 euros par action)

(2) correspond à l'affectation du résultat 2022 en report à nouveau

4.3 Provisions pour risques et charges

Au 31 décembre 2023, les comptes de la société ne présentent pas de provision pour risques et charges.

4.4 Dettes financières

NEANT

4.5 Autres dettes

Elles sont principalement relatives :

- Aux avoirs à établir afférents aux créances antérieures à 2021 pour 64 milliers d'euros TTC et autres avoirs à établir 27 milliers d'euros TTC.
- Aux clients créditeurs pour 321 milliers d'euros TTC
- Au compte courant de trésorerie VENUS pour 500 milliers d'euros
- Au compte courant de trésorerie NICESOFT pour 3 281 milliers d'euros
- Au compte courant SOFTWAY MEDICAL, pour acquisition des filiales, pour 13 771 milliers d'euros

4.6 Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	du	au	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Maintenance facturée d'avance	01/01/2024	31/12/2024	845 957		
			845 957		

NOTE 5.0 – Compte de résultat

5.1 Produits d'exploitation

Ventilation du chiffre d'affaires net hors taxes (par secteurs d'activité)

Désignation	Montant
Ventes de matériel informatique	6 735 250
Prestations de services informatiques	8 019 278
Total	14 754 528

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

Désignation	Montant
Ventes France	14 754 527
Total	14 754 527

5.2 Charges de retraite

Le montant des charges de retraite complémentaire comptabilisées au cours de l'année est de 322 545 €.

5.3 Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant avant impôts	-1 546 589		209 254	-1 337 335
Résultat exceptionnel	-6 748			-6 748
Autres (1)	0			0
Résultat comptable	-1 553 337	0	209 254	-1 344 083

(1) Concerne la participation

Accroissement ou allègement de la charge fiscale future

	Taux d'imposition		
	Taux normal	PVLT	Autres
A - ALLEGEMENTS			
a) Charges et provisions non déductibles temporairement (1)	19 112		
b) Eléments à imputer			
. Déficits reportables			
. Amortissements			
. Moins-values à long terme			
Bases (A)	19 112	0	0
B - ACCROISSEMENTS			
a) Provisions réglementées			
. Provisions hausse des prix			
. Provisions fluctuation des cours			
. Amortissements dérogatoires			
b) Subventions d'équipement			
c) Produits non taxables temporairement			
. Plus-values à court terme			
. Plus-values de fusion			
. Plus-values à long terme différées			
Bases (B)	0	0	0
Bases A - B	19 112	0	0
Impôt correspondant	4 778	0	0
Soit un allègement futur d'impôt de			4 778
Ou un accroissement futur d'impôt de			
C - ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE			
. Réserve spéciale de plus-value à long terme			
. Réserve spéciale des profits de construction			
. Provision pour investissements			
(1) participation, dépréciation clients et FdC, Organic, EC			

5.4 Charges et produits financiers

Le résultat financier est une perte de 1 044 milliers d'euros et est composé des intérêts relatifs aux dettes financières avec Softway Medical pour 1 071 milliers d'euros.

5.5 Charges et produits exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
	en euros
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (ligne HA)	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital (ligne HB)	0
Reprise sur provisions et transferts de charges (ligne HC)	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (ligne HE)	6 748
<i>Frais entretien exceptionnel</i>	<i>6 334</i>
<i>Amendes</i>	<i>84</i>
<i>Malus écologique sur véhicules</i>	<i>330</i>
Charges exceptionnelles sur opérations en capital (ligne HF)	0
Dotations exceptionnelles aux provisions (ligne HG)	0
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 748

5.6 Transferts de charges

Transferts de charges	
	en euros
Refacturation frais généraux SM	2 320
Refacturation frais autres sociétés du groupe	102 091
Divers remboursements frais de personnel	27 606
TOTAL	132 017

NOTE 6.0 – Engagements financiers et autres informations

6.1 Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	1 398 699
Clients avoirs à établir	90 568
Primes à payer	90 676
Congés à payer + RTT	358 606
Commissions à payer	16 684
Charges sur primes à payer	34 746
Charges sur congés payés + RTT	139 211
Charges sur commissions à payer	6 477
CE	7 630
Effort construction	19 112
ADESATT	1 852
Formation professionnelle, taxe apprentissage	8 001
CVAE	748
TVTS	15 065
AGEFIPH	2 190
Total	2 190 265

6.2 Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients - factures à établir	590 551
CVAE	0
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	18 882
Intérêts courus sur caution	725
IJSS à recevoir	3 465
Total	613 623

6.3 Filiales et participations

	Capital / Autres capitaux propres	Quote part du capital détenu / Résultat du dernier exercice clos	Valeur brute / nette Comptable des titres	Prêts et avances consenties / Cautions et aval donnés	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos / dividendes encaissés
<u>ARTICIPATIONS</u>					
ENUS MEDICAL 4 rue René Boulanger 5010 PARIS IRET 75325592600028	440 000	100,00	15 248 295	500 000	110 250
	583 077	-6 338	15 248 295	0	0

6.4 Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
- Avances et acomptes sur immobilisations		
- Participations		
- Créances rattachées à des participations		
- Prêts		
- Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
- Créances clients et comptes rattachés	2 271 645	
- Autres créances	5 800 336	
- Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	8 071 981	0
- Emprunts obligataires convertibles		
- Autres emprunts obligataires		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- Emprunts et dettes financières divers		
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 732 761	
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
- Autres dettes	17 552 643	0
Total passif	36 285 404	0
- Chiffre d'affaires		
- Transferts de charges	104 412	
- Autres produits financiers	28 215	
- Produits exceptionnels		
Total produits	132 627	0
- Achats de marchandises	1 640 567	
- Autres achats et charges externes	4 652 965	
- Impôts et taxes		
- Salaires et charges sociales		
- Charges financières	1 071 779	
- Charges exceptionnelles		
Total charges	7 365 311	0

6.5 Engagements donnés

Désignation	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Effets escomptés non échus					0
Engagement de crédit bail (A)					0
Engagement retraite (B)					542 810
Total					542 810

Engagement de retraite

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

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

Les hypothèses retenues sont un départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans, une progression des salaires de 1.90 % et une actualisation de 3.22 %. La probabilité de présence tient compte d'un taux de rotation fort. Les charges sociales afférentes sont calculées au taux de 38.82 %.

La table de mortalité utilisée est la table INSEE.

6.6 Autres engagements hors bilan

Le montant du Droit Individuel à la Formation (DIF) au 31 décembre 2023 reste inchangé par rapport à 2010, les modalités de calcul et de gestion des droits ont changé en 2015.

6.7 Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	65
Employés	23

6.8 Echéances des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	18 173		18 173
Clients douteux ou litigieux	0		0
Autres créances clients	6 052 032	6 052 032	
Créance représentative de titres prêtés			
Provision pour dépréciation antérieurement constituée			
Personnel et comptes rattachés	6 540	6 540	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 464	3 464	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	207 333	207 333	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers		0	
Groupe et associés	5 781 456	4 832 242	949 214
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres)	618 247	618 247	
Charges constatées d'avance	345 024	345 024	
Totaux	13 032 269	12 064 882	967 387
(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

6.9 Echéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes A 1 an maximum à l'origine				
auprès des A plus d'un an à l'origine				
etb de crédits				
(1)				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 246 448	19 246 448		
Personnel et comptes rattachés	475 870	475 870		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	437 024	437 024		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	354 625	354 625		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 784	66 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 552 642	17 552 642		
Autres dettes	410 837	410 837		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	845 957	845 957		
Totaux	39 390 187	39 390 188	0	0
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

6.10 Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exerc.	Diminutions Reprises de l'exerc.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)		0	0	0	0
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations	- Incorporelles (1)	1 734 112	0		1 734 112
	- Corporelles				
	- Titres de participations				0
	- Autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		84 331	140 687	84 331	140 687
Sur comptes clients		282 367		139 628	142 739
Autres provisions pour dépréciations		236 587			236 587
Total (III)		2 337 397	140 687	223 959	2 254 124
Total (I + II + III)		2 337 397	140 687	223 959	2 254 124
Dont dotations et reprises		- d'exploitations	140 687	223 959	
		- financières			
		- exceptionnelles			

6.11 Rémunération des dirigeants

	Montant par catégorie
Rémunération globale	
- des organes d'administration	
- des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	(X)

En application de l'article C.com R123-198-1°, la rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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

Les comptes de la société clos le 31 décembre 2023 sont inclus dans les comptes consolidés de la société-mère Santorin Participations.

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

6.13 Intégration fiscale

La société Softway Medical Imaging (SMG) a opté pour le régime d'intégration fiscale avec le Groupe Softway Medical à compter du 01 janvier 2007. L'impôt est calculé et comptabilisé comme si SMG ne faisait pas partie du groupe intégré.

L'impôt calculé pour la SAS Softway Medical Imaging est payé par la SAS SANTORIN PARTICIPATIONS.

SOFTWAY MEDICAL IMAGING

Société par Actions Simplifiée
29 allée Saint Jean
13710 - FUYEAU

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2023



COMAUDITEX
Commissariat aux comptes

9-11 avenue Myron Herrick – 75008 Paris
SAS au capital de 52 000 € – RCS Paris 342 227 626
Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Paris

A l'associé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SOFTWAY MEDICAL IMAGING** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

SB

Estimations comptables

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, tels que décrits dans la note 2.1 de l'annexe, paragraphe « reconnaissance du revenu » de l'annexe, nous avons été conduits à examiner le bien-fondé des méthodes de reconnaissance des revenus. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables ainsi que leur correcte application dans le cadre de l'établissement des comptes.

La note 2.1 de l'annexe, paragraphe « immobilisations incorporelles », expose les méthodes comptables relatives aux frais de développement, les modalités de leur inscription à l'actif et celles retenues pour leur amortissement. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans les états financiers et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels

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

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

Il appartient à la direction d'établir les 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 des 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.

SB

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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, 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.821-55 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 des 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 dans son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 11 juin 2024



COMAUDITEX
Sébastien BRANGBOUR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SYSTEM MEDICAL HOSPONS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>						
Adresse de l'entreprise : <u>23 ALLÉE SAINT JEAN 17100 FOUVEAU</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>						
Numéro SIRET* <u>34 504 2970173</u>		Néant ☐						
		Exercice N clos le. <u>31/12/2023</u>						
		N-1 <u>31/12/2022</u>						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	1 222	AC	1 222		
		Frais de développement *	CX	158 789	CQ	158 789		
		Concessions, brevets et droits similaires	AP	20 410 762	AG	16 647 000	3 763 762	3 806 550
		Fonds commercial (1)	AH	1 734 112	AI	1 734 112		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 200 528	AK	744 596	455 931	1 053 864
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 519 878	AU	1 402 975	116 902	182 572
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	15 248 295	CV		15 248 295	15 248 295
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières ²	BH	18 173	BI		18 173	17 879
	TOTAL (II)		BJ	40 291 762	BK	20 688 697	19 603 065	20 309 162
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	176 661	BU	140 687	35 974	99 902
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BY	6 052 032	BY	142 739	5 909 293	6 449 878
		Autres créances (3)	BZ	6 617 042	CA	236 587	6 380 455	3 126 136
	DIVIDENDES	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CE		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	214 645	CG		1 214 645	1 017 332	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	345 024	CI		345 024	338 445	
	TOTAL (III)	CJ	14 405 406	CK	520 014	13 885 392	11 031 695	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	54 697 168	LA	21 208 711	33 488 457	31 340 858	
Renvois (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *		Immobilitations :	Stocks :			Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS SOFTWAY MEDICAL IMAGING		Néant ☐	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 356 478)	DA	356 478	356 478	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB	4 272 197	4 272 197	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	35 345	35 345	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF	1 041	1 041	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	1 158 612	1 158 612	
	Report à nouveau	DH	(10 381 325)	(7 206 349)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 344 083)	(3 174 975)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	(5 901 734)	(4 557 650)	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 246 448	15 055 194	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 334 305	1 814 287	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	17 963 480	18 834 892	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	845 957	194 133	
TOTAL (IV)	EC	39 390 191	35 898 508		
	Ecart de conversion passif*	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	33 488 457	31 340 858		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	39 390 191	35 898 508	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

Désignation de l'entreprise : SARL S'ET AX MEDICAL DIAGNOS								Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6 735 249	FB		FC	6 735 249		5 587 071	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF			
			FG	8 019 277	FH		FI	8 019 277	8 336 728	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	14 754 527	FK		FL	14 754 527		13 923 800	
	Production stockée *				FM					
	Production immobilisée *				FN	455 932		1 053 865		
	Subventions d'exploitation				FO	(3 682)				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	355 977		295 128		
	Autres produits (1) (11)				FQ	27 295		2 068		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	15 590 050		15 274 863
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	2 771 270		2 578 242	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	7 572		(20 296)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 852 388		5 434 731	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	191 701		217 903	
	Salaires et traitements *					FY	4 109 768		4 990 344	
	Charges sociales (10)					FZ	1 845 702		2 170 061	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo- bilisations dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2 al.3 du CGI)) dotations aux provisions *			IS		GA	1 173 988		1 236 587	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	140 687		246 805	
	Autres charges (12)					GD				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	25		921
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	16 093 106		16 855 301
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	(503 056)		(1 580 438)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	28 245		17 737	
	Différences positives de change					GM				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN				
	Total des produits financiers (V)					GO				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	28 245		17 737	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ				
	Différences négatives de change					GR	1 071 779		712 197	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS				
	Total des charges financières (VI)					GT				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	1 071 779		712 197	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(1 043 533)		(694 460)	
						GW	(1 546 589)		(2 274 898)	

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

Désignation de l'entreprise **SAS A FICUS MEDICAL BUSINESS**Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	150
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	150
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 748
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	150
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 288 279
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 297 979
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	(6 748)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		HK	(209 254)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IIJ	15 618 296
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIK	16 962 379
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIH	(1 344 083)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont		
	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont		
	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HI	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	28 215
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 079 779
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.L.)	HN	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	132
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG (CRJ38)	A5	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A9	
	facultatifs A6		
Dont cotisations facultatives Madelin A7			
obligatoires			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits exceptionnels		84	
Charges exceptionnelles		6 334	
Produits exceptionnels		330	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

SOFTWAY MEDICAL IMAGING SAS

Etat récapitulatif des annexes

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Faits caractéristiques	1.0
Présentation du Groupe Softway Medical	1.1
Les faits caractéristiques des comptes de l'exercice	1.2
Perspectives du Groupe	1.3
Evènements importants survenus depuis la clôture	1.4
Principes, règles et méthodes comptables.....	2.0
Principes, règles et méthodes	2.1
Autres informations sur les règles comptables	2.2
Note sur l'actif.....	3.0
Immobilisations	3.1
Mouvements des immobilisations brutes	3.1.1
Mouvements des amortissements	3.1.2
Immobilisations nettes au 31 décembre 2022	3.1.3
Fonds commercial	3.1.4
Frais de développement	3.1.5
Immobilisations financières	3.1.6
Stocks	3.2
Créances clients et comptes rattachés	3.3
Autres créances	3.4
Comptes de régularisation actif	3.5
Note sur le passif.....	4.0
Capital social	4.1
Capitaux propres	4.2
Provisions pour risques et charges	4.3
Dettes financières	4.4
Autres Dettes	4.5
Comptes de régularisation passif	4.6
Note sur le compte de résultat.....	5.0
Produits d'exploitation – ventilation du chiffre d'affaires	5.1
Charges de retraite	5.2
Impôts sur les bénéfices	5.3
Charges et produits financiers	5.4
Charges et produits exceptionnels	5.5
Transferts de charges	5.6
Engagements financiers et autres informations.....	6.0
Charges à payer	6.1
Produits à recevoir	6.2
Filiales et participations	6.3
Eléments concernant les entreprises liées et participations	6.4
Engagements donnés	6.5
Engagements hors bilan	6.6
Effectif moyen	6.7
Etat des créances	6.8
Etat des dettes	6.9
Provisions inscrites au bilan	6.10
Rémunération des dirigeants	6.11
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	6.12
Intégration fiscale	6.13

SOFTWAY MEDICAL IMAGING SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 33 488 457 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 1 344 083 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

La société Softway Medical Imaging est spécialisée dans la conception et la commercialisation de logiciels de gestion et d'imagerie en milieu de radiologie médicale.

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

NOTE 1 – Présentation du Groupe et événements significatifs

1.1 - Présentation du Groupe

Le groupe Softway Medical est un éditeur, intégrateur de logiciels pour le marché de la santé. Softway Medical offre aux établissements publics et privés des solutions de pilotage de leur système d'information pour la prise en charge administrative et médicale du patient et la gestion des plateaux techniques. Avec ses dernières acquisitions, le groupe dispose également d'une offre de consultation pour généralistes et spécialistes en médecine de ville, maisons de santé et centres de santé, ainsi qu'une offre adressée aux laboratoires d'analyse médicale.

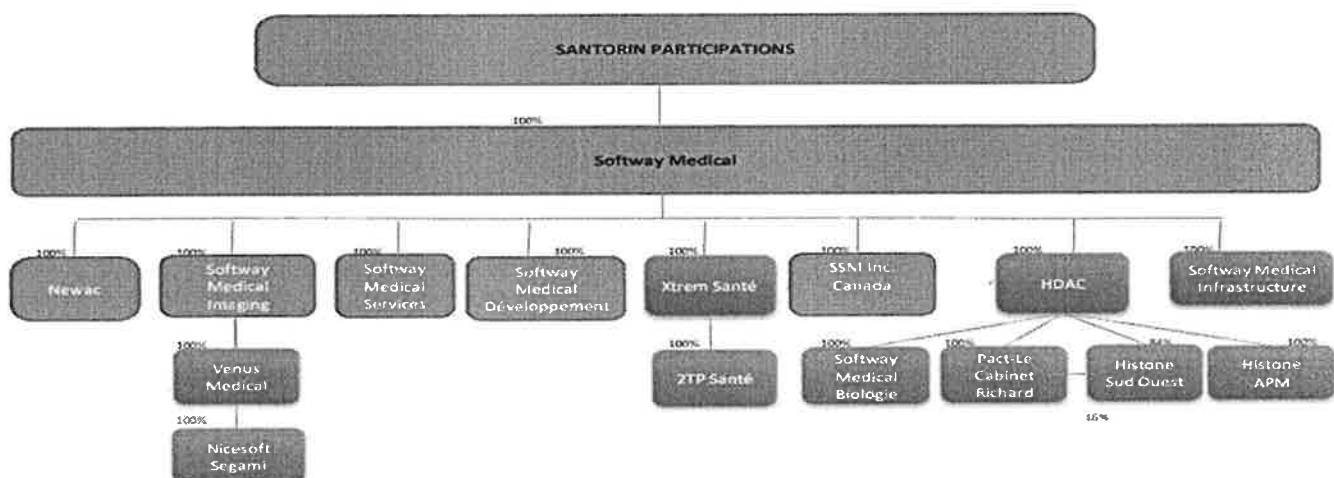
Le 15 janvier 2020, l'actionnariat du Groupe Softway Medical a été réorganisé avec la création de la Société SAS Santorin Participations qui détient désormais 100% du groupe Softway Medical.

La SAS Santorin Participations est, elle-même détenue au 31/12/2023 à hauteur de :

60,64 % par Five Arrows Principal Investments (FAPI)
28,17 % par Naxicap Partners
8,99 % par divers managers
2,20 % en auto-détention.

L'organigramme du groupe Santorin Participations se présente ainsi :

Groupe SANTORIN PARTICIPATIONS



Le 1er janvier 2023, la société Idem Santé a fait l'objet d'un transfert universel de patrimoine (TUP) en faveur de la SAS Xtrem Santé.

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

L'année 2023 a été marquée par la fin de l'implémentation du SEGUR V1 qui a représenté une charge importante pour l'ensemble des équipes de développement et de service, mais qui a permis au groupe de se positionner comme le principal acteur en France pour le déploiement du SEGUR

dans le sanitaire. Softway Medical a commencé à participer avec l'institution à la définition du SEGUR V2 qui arrivera sur le second semestre 2024.

a) Évolution des différents marchés du groupe :

Marché des établissements de santé :

Notre croissance en France reste importante avec le gain de 4 nouveaux GHT et de nombreux clients privés, dont un groupe sur le DPI, ce qui nous permet d'afficher pour 2023 une croissance soutenue sur notre activité principale des Établissements de santé.

La prise de commande a de nouveau été en croissance, avec une évolution à la fois sur le secteur privé et le secteur public. Un peu moins d'un tiers de la prise de commande 2023 sont de nouveaux clients.

La première étape de notre plan de développement « CHU Project » s'est terminée comme prévu sur 2023, une nouvelle étape est désormais enclenchée sur la fin 2023 et se poursuivra sur 2024 et 2025 afin d'adapter le logiciel Hôpital Manager au marché Belge et d'implémenter un certain nombre de fonctionnalités pour permettre à notre produit phare d'attaquer les marchés internationaux et de se hisser à un niveau fonctionnel identiques aux plus gros acteurs Américains.

Marché de la radiologie :

L'année 2023 aura été marquée par une activité importante. Après une réorganisation en 2022 pour nous permettre de consolider nos positions RIS et médecine nucléaire, mais également nous permettre de devenir un des acteurs majeurs du PACS et de la VNA en France avec notre partenaire Fuji.

C'est ainsi que nous avons remporté un CHU en fin d'année.

Le marché de la radiologie poursuit son processus de concentration des cabinets avec la présence croissante de groupes financiers à un rythme moins soutenu que ce que nous pensions en 2022. Sur l'année 2023, la prise de commande est en croissance. Nos investissements pour construire une équipe commerciale public indépendante de l'équipe commerciale privé a porté ses fruits avec de beaux succès en fin d'année.

Marché de la médecine de ville :

Notre activité médecine de Ville regroupant les sociétés OpenXtrem et Idem Santé, ont été regroupés dans une entité nouvelle Xtrem Santé qui porte désormais les couleurs de la médecine de ville et la commercialisation de notre ERP pour les centres de santé et les maisons de santé. Notre nouvelle offre full web pour les centres de santé est bien accueillie par le marché et nous a permis de remporter un très gros appel d'offre en fin d'année 2023.

Le chiffre d'affaires est en augmentation et notre activité devrait connaître de belles perspectives pour 2024.

b. International :

Sur le marché canadien, nous continuons de déployer nos gros établissements de santé avec la perspective pour 2024 d'importants compléments de commandes.

Les développements pour la Belgique sont en cours, avec des étapes de livraisons respectées. Nous sommes en concurrence sur plusieurs nouveaux dossiers en Belgique.

La Belgique et le Luxembourg représentant des relais de croissance pour notre entreprise, nous avons procédé début 2024 à l'acquisition de notre partenaire Belge, la société SBIM située à

Charleroi, très implantée grâce aux logiciels administratifs en Belgique et donc très complémentaire.

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

En 2023, la société Softway Medical n'a pas fait de croissance externe. Elle n'a eu à financer que ses CAPEX liés aux centres d'hébergement et à son informatique interne. Les investissements ont été financés par un emprunt à taux fixe auprès du CIC à hauteur de 2 millions d'euros et un crédit-bail du même montant.

1.3- Perspectives du Groupe

Comme indiqué ci-dessus, les perspectives du Groupe sont extrêmement satisfaisantes. La croissance du chiffre d'affaires consolidé a atteint près de 20 % vs 2022 avec 106.8 millions d'euros. Les éléments opérationnels significatifs au niveau de Softway Medical sont notamment :

Le résultat opérationnel courant consolidé IFRS s'élève à +20,5 millions d'euros sur 2023 contre un résultat opérationnel courant de +13,6 millions d'euros sur 2022, en constante progression sur ces six dernières années.

La trésorerie de Softway Medical et la trésorerie consolidée sont largement positives au 31 décembre 2023 avec un montant de 17,1 millions d'euros. Les prévisions pour les douze prochains mois ne montrent aucun risque d'insuffisance de trésorerie.

Le chiffre d'affaires récurrent a encore progressé en 2023 et représente plus de la moitié du revenu global. Dans ce contexte, la réalisation du business plan 2024 ne sera que plus facilement atteignable pour le Groupe Santorin Participations.

La prise de commandes de l'ensemble du groupe Softway Medical a atteint sur 2023 près de 94 millions d'euros et certaines de ces commandes généreront un chiffre d'affaires significatif sur 2024.

Le Groupe Softway Medical aborde l'année 2024 avec beaucoup de sérénité car les restes à livrer au 31 décembre 2023 sont de 64,8 millions d'euros et représentent une visibilité de plus d'un an de chiffre d'affaires non récurrent.

S'ajoute à ces bonnes perspectives un panel d'offres toujours plus adaptées aux besoins de nos clients et prospects grâce à nos efforts dans la continuité de l'innovation de nos solutions.

SantExpo 2024 nous a permis de constater que notre innovation principale sur Hôpital Manager n'a pas d'équivalent en France en 2024. Ces nouvelles fonctionnalités commenceront à être vendues en 2025 et constituera un avantage concurrentiel dans les consultations et un potentiel d'upselling important sur nos grands comptes.

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

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

Le 28 février 2024, le Groupe a fait l'acquisition de la société SBIM à 100% ainsi que ses 2 filiales Comase services et Comase informatique, sociétés Belges éditrices et intégratrices de logiciels dans le secteur médical.

NOTE 2.0 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Principes, règles et méthodes

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

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

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

Frais d'établissement	Linéaire 3 ans
Logiciels acquis	Linéaire 1 à 5 ans – Apprécié au cas par cas
Logiciels créés en interne	Linéaire 8 ans maximum

- Logiciels autonomes créés en interne – Frais de recherche et de développement :

Les coûts de recherche sont comptabilisés en charges lorsqu'ils sont encourus. Les dépenses de développement engagées sur la base d'un projet individuel sont comptabilisées en actif incorporel dès lors que le Groupe peut démontrer :

- la faisabilité technique de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente,
- son intention d'achever cet actif et
- sa capacité à l'utiliser ou à le vendre,
- le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs,
- l'existence de ressources disponibles pour achever le développement et
- sa capacité à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement.

Les frais de développement ainsi capitalisés concernent des frais d'études comprenant des salaires et charges sociales directement imputables aux temps passés au développement, aux tests et à la documentation du nouveau logiciel « One Manager » ainsi que des coûts externes.

Ne rentrent pas dans le coût de production, les études préalables au projet, les frais de recherche, les analyses fonctionnelles plus souvent appelées spécifications générales ou document d'orientation générale, la formation reçue ou donnée, la maintenance du logiciel ou progiciel ainsi que le management de projet lié à ces étapes.

Le coût de production externe comprend l'ensemble des factures qui peuvent être émises et imputées directement sur un projet déterminé dans le respect des règles ci-dessus.

L'amortissement des logiciels développés en interne commence lorsque le développement est achevé et que l'actif est prêt à être mis en service, la durée d'amortissement, basée sur la durée d'utilité de chaque logiciel par le Groupe, n'excède pas huit ans.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsqu'une perte de valeur est identifiée.

Les charges destinées à maintenir le niveau des logiciels en place ne sont pas activées.

Les immobilisations incorporelles ne font l'objet d'aucun nantissement, engagement contractuel et d'aucune restriction.

- Fonds de commerce

Les fonds de commerce acquis sont valorisés au prix d'acquisition.

Les fonds de commerce représentatifs des activités de conception et de commercialisation d'imagerie en milieu de radiologie médicale, qui ont été valorisés lors de fusion entre notre société et certaines de ses filiales, sont évalués à leur valeur d'apport.

La valorisation des fonds acquis ou apportés est revue chaque année afin d'apprécier s'il existe des indices de perte de valeur par rapport aux critères retenus lors de leur évaluation initiale. Si de tels indices sont constatés, la valeur des fonds est déterminée par référence à des critères d'évaluation incluant la rentabilité de l'activité acquise ou apportée et la croissance attendue du chiffre d'affaires. La dépréciation éventuelle est constatée par voie de provision.

- Autres immobilisations incorporelles :

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

Immobilisations corporelles

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

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

Agencements	Linéaire 5 et 10 ans
Matériel de transport	Linéaire 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire 10 ans

Le plan d'amortissement du matériel informatique est de 3 ans en ce qui concerne les immobilisations transportables. Par transportable, il est fait référence au matériel utilisé en dehors de la société (ex : ordinateurs portables, vidéoprojecteurs...).

Le reste du matériel informatique, dit « non mobile », est amorti sur 5 ans.

Stocks

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

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

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

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

Créances

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

Cette méthode est suivie pour toutes les créances quelle qu'en soit la nature et notamment pour les créances sur les sociétés du groupe.

Pour les créances clients ayant plus de 12 mois d'ancienneté à la date de clôture et n'ayant que peu de probabilité d'être recouvrées, une provision est dotée à hauteur de 100 % du montant HT, à l'exception des créances faisant l'objet d'un avoir à établir.

Provisions pour risques et charges

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

Les provisions pour risques prud'homaux sont constituées de 100 % des demandes des parties adverses. Les provisions et reprises de provisions pour litiges prud'homaux, ainsi que les indemnités transactionnelles sont comptabilisées en résultat d'exploitation vu leur nature.

Reconnaissance du revenu

Les méthodes de reconnaissance du revenu sont les suivantes :

- les ventes de matériel informatique et de logiciels externes sont constatées dès la livraison
- les ventes de licences propres à Softway Medical Radiologie sont comptabilisées dès leur livraison, tout en sachant que ces licences sont intégrées sur le matériel informatique avant leur livraison
- les prestations à l'avancement sont comptabilisées en fonction de bons d'interventions chez le client. Ce mode de comptabilisation donne lieu à la constatation de factures à établir ou des produits constatés d'avance si la facturation n'est pas en phase avec l'avancement.
- la maintenance logicielle est comptabilisée de manière linéaire, les livraisons des mises à jour des nouvelles versions se faisant de manière régulière au cours de l'année.

- pour les contrats IAAS (Infrastructure as a service), qui sont des contrats pour lesquels les clients sont propriétaires de leur licence, le loyer d'hébergement de leur licence est facturé et comptabilisé de manière linéaire prorata temporis.
- pour les contrats SAAS (Software as a service), le droit d'utilisation de licences est facturé et comptabilisé de manière linéaire prorata temporis

Pour des raisons administratives, les factures relatives à des opérations en cours et pour lesquelles les clients recourent à des financements externes, ne sont émises qu'après réalisation intégrale de la commande.

Les produits relatifs à ces opérations sont néanmoins reconnus par le biais de factures à établir.

Crédit d'impôt Recherche

La société a opté pour le Crédit d'impôt Recherche depuis 2009.

2.2 – Autres informations sur les règles comptables

La présentation des comptes et les méthodes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTE 3.0 – Actif

3.1 Immobilisations

3.1.1. Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Aquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement	1 223			1 223
- Frais de développement	158 789			158 789
- Concessions, Brevets, Procédés & Savoir fa	20 410 762	455 932		20 866 694
- Fonds de commerce	1 734 113			1 734 113
- Logiciels externes	744 597			744 597
- Frais R&D en cours				0
Total	23 049 484	455 932	0	23 505 416
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agenc, aménagements divers	214 256			214 256
. matériel de transport	0		0	0
. matériel de bureau et mobilier	1 293 956	11 665		1 305 621
.immo corporelles en cours	0		0	0
Total	1 508 212	11 665	0	1 519 877
<u>Immobilisations financières</u>				
- Autres participations	15 248 295		0	15 248 295
- Prêts et autres immobilisations financières	17 879	293		18 172
Total	15 266 174	293	0	15 266 467
Total général	39 823 870	467 890	0	40 291 760

3.1.2. Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Reprises	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement	1 223			1 223
- Frais de recherche et de développement	158 789			158 789
- Concessions, brevets, Procédés et Savoir F	15 550 347	1 096 653		16 647 000
- Logiciels externes	744 597	0	0	744 597
Total	16 454 956	1 096 653	0	17 551 609
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agenc, aménagements divers	142 834	6 365		149 199
. matériel de transport	0			0
. matériel de bureau et mobilier	1 182 806	70 969		1 253 775
Total	1 325 640	77 334	0	1 402 974
Total général	17 780 596	1 173 987	0	18 954 583

3.1.3 Immobilisations nettes au 31 décembre 2023

Immobilisations	valeurs brutes au 31 décembre 2023	Amortissements	Provisions	Valeurs nettes au 31 décembre 2023
<u>Immobilisations Incorporelles</u>				
- Frais d'établissement	1 223	1 223		0
- Frais de développement	158 789	158 789		0
- Concessions, Brevets, procédés et Savoir Faire	20 410 762	16 647 000		3 763 762
- Fonds de commerce	1 734 113	1 734 113		0
- Autres postes d'incorporels				0
. Logiciels externes	1 200 528	744 596		455 932
. Frais R&D en cours				0
Total	23 505 415	19 285 721	0	4 219 694
<u>Immobilisations Corporelles</u>				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agenc, aménagements divers	214 256	149 200		65 056
. Matériel de transport	0	0		0
. Matériel de bureau et mobilier	1 305 621	1 253 776		51 845
. Immo corporelles en cours	0			0
Total	1 519 877	1 402 976	0	116 901
<u>Immobilisations financières</u>				
- Autres participations	15 248 295			15 248 295
- Prêts et autres immobilisations financières	18 173			18 173
Total	15 266 468	0	0	15 266 468
Total général	40 291 760	20 688 697	0	19 603 063

Des informations complémentaires sur les fonds de commerce sont données ci-dessous (note 3.1.4).

3.1.4 Fonds commercial

Désignation	Valeur brute	Provisions pour dépréciation	VNC
Fonds Slim Sud Ouest	190 561	190 561	0
Fonds Spot Médimage	80 036	80 036	0
Fonds Médicae	110 700	110 700	0
Fonds de commerce SKV26	10 671	10 671	0
Fonds de commerce SERVAL	1 342 144	1 342 144	0
Total	1 734 112	1 734 112	0

Les fonds de commerce Slim Sud Ouest et Spot Médimage acquis en 2000 concernent des logiciels de médecine nucléaire qui vont être réécrits dans le projet « One Manager ».

En effet, dans l'objectif d'avoir une offre globale intégrée, la partie « Médecine Nucléaire » sera un module intégré dans le nouveau RIS (Système Information Radiologue).

Ces fonds de commerce sont totalement dépréciés depuis le 31 décembre 2008.

Depuis fin 2009, le fonds de commerce Medicae a fait l'objet d'une dépréciation totale, soit une provision de 100 % de la valeur brute.

Au 31 décembre 2021, les fonds de commerce issus des fusions avec les sociétés MK CONSEIL et SKV 26 ont été dépréciés à 100%

3.1.5 Concessions, brevets, licences

Ce poste concerne les frais de développement du nouveau logiciel comme expliqué dans la note 1. 2.

3.1.6 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de dépôts et cautionnements.

3.2 Stocks

	31/12/2023	31/12/2022
Stocks bruts	176 661	184 233
Provision pour dépréciation	140 687	84 331
Nets	35 974	99 902

3.3 Créances clients et comptes rattachés

	31/12/2023	31/12/2022
Comptes clients bruts	6 052 032	6 732 245
Provision pour dépréciation	142 739	282 367
Total Comptes Clients Nets	5 909 293	6 449 878

Les créances antérieures au 01 janvier 2021 ont donné lieu à la constatation d'avoir à établir d'un montant de 53 114 € HT. Ces avoirs à établir sont inclus dans la ligne « Autres dettes » au passif (Note 4.5.)

3.4 Autres Créances

Les autres créances sont relatives aux créances fiscales et sociales (dont 207 milliers d'euros de TVA, 10 milliers d'euros de créances sociales), aux comptes courants débiteurs avec Santorin Participations (pour 151 milliers d'euros et pour la part du Crédit d'impôt recherche et emploi pour 949 milliers d'euros), aux fournisseurs débiteurs (111 milliers d'euros), aux comptes courants débiteurs avec Softway Medical (pour 4 185 milliers d'euros et 496 milliers d'euros) et aux autres débiteurs divers (pour 508 milliers d'euros).

3.5 Comptes de régularisation actif

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

Elles comprennent des charges de loyer et charges, documentation, affranchissement, électricité, sécurité pour 345 milliers d'euros.

NOTE 4.0 – Passif

4.1 Composition du capital social

Nombre et valeur nominale des actions composant le capital social

Catégories de titres	Nombre de titres		Valeur nominale
	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	
SAS SOFTWAY MEDICAL	9381	9381	38,00
Total Actions ordinaires	9 381	9 381	38,00

4.2 Variation des capitaux propres

Libellé	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital	356 478			356 478
Prime Emission	4 272 198			4 272 198
Réserve légale	35 345			35 345
Réserve Réglementée(1)	1 041			1 041
Autres Réserves	1 158 612			1 158 612
Report à Nouveau (2)	-7 206 349	-3 174 975		-10 381 324
Résultat de l'Exercice (2)	-3 174 975	-1 344 084	-3 174 975	-1 344 084
Total	-4 557 650	-4 519 059	-3 174 975	-5 901 734

(1) correspond à une mise en réserve des arrondis lors de la conversion du capital en euros (soit 38 euros par action)

(2) correspond à l'affectation du résultat 2022 en report à nouveau

4.3 Provisions pour risques et charges

Au 31 décembre 2023, les comptes de la société ne présentent pas de provision pour risques et charges.

4.4 Dettes financières

NEANT

4.5 Autres dettes

Elles sont principalement relatives :

- Aux avoirs à établir afférents aux créances antérieures à 2021 pour 64 milliers d'euros TTC et autres avoirs à établir 27 milliers d'euros TTC.
- Aux clients créditeurs pour 321 milliers d'euros TTC
- Au compte courant de trésorerie VENUS pour 500 milliers d'euros
- Au compte courant de trésorerie NICESOFT pour 3 281 milliers d'euros
- Au compte courant SOFTWARE MEDICAL, pour acquisition des filiales, pour 13 771 milliers d'euros

4.6 Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	du	au	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Maintenance facturée d'avance	01/01/2024	31/12/2024	845 957		
			845 957		

NOTE 5.0 – Compte de résultat

5.1 Produits d'exploitation

Ventilation du chiffre d'affaires net hors taxes (par secteurs d'activité)

Désignation	Montant
Ventes de matériel informatique	6 735 250
Prestations de services informatiques	8 019 278
Total	14 754 528

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

Désignation	Montant
Ventes France	14 754 527
Total	14 754 527

5.2 Charges de retraite

Le montant des charges de retraite complémentaire comptabilisées au cours de l'année est de 322 545 €.

5.3 Impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant avant impôts	-1 546 589		209 254	-1 337 335
Résultat exceptionnel	-6 748			-6 748
Autres (1)	0			0
Résultat comptable	-1 553 337	0	209 254	-1 344 083

(1) Concerne la participation

Accroissement ou allègement de la charge fiscale future

	Taux d'imposition		
	Taux normal	PVLT	Autres
A - ALLEGEMENTS			
a) Charges et provisions non déductibles temporairement (1)	19 112		
b) Eléments à imputer			
. Déficit reportables			
. Amortissements			
. Moins-values à long terme			
Bases (A)	19 112	0	0
B - ACCROISSEMENTS			
a) Provisions réglementées			
. Provisions hausse des prix			
. Provisions fluctuation des cours			
. Amortissements dérogatoires			
b) Subventions d'équipement			
c) Produits non taxables temporairement			
. Plus-values à court terme			
. Plus-values de fusion			
. Plus-values à long terme différées			
Bases (B)	0	0	0
Bases A - B	19 112	0	0
Impôt correspondant	4 778	0	0
Soit un allègement futur d'impôt de Ou un accroissement futur d'impôt de			4 778
C - ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE			
. Réserve spéciale de plus-value à long terme			
. Réserve spéciale des profits de construction			
. Provision pour investissements			
(1) participation, dépréciation clients et FdC, Organic, EC			

5.4 Charges et produits financiers

Le résultat financier est une perte de 1 044 milliers d'euros et est composé des intérêts relatifs aux dettes financières avec Softway Medical pour 1 071 milliers d'euros.

5.5 Charges et produits exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
	en euros
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (ligne HA)	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital (ligne HB)	0
Reprise sur provisions et transferts de charges (ligne HC)	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (ligne HE)	6 748
<i>Frais entretien exceptionnel</i>	6 334
<i>Amendes</i>	84
<i>Malus écologique sur véhicules</i>	330
Charges exceptionnelles sur opérations en capital (ligne HF)	0
Dotations exceptionnelles aux provisions (ligne HG)	0
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 748

5.6 Transferts de charges

Transferts de charges	
	en euros
Refacturation frais généraux SM	2 320
Refacturation frais autres sociétés du groupe	102 091
Divers remboursements frais de personnel	27 606
TOTAL	132 017

NOTE 6.0 – Engagements financiers et autres informations

6.1 Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	1 398 699
Clients avoirs à établir	90 568
Primes à payer	90 676
Congés à payer + RTT	358 606
Commissions à payer	16 684
Charges sur primes à payer	34 746
Charges sur congés payés + RTT	139 211
Charges sur commissions à payer	6 477
CE	7 630
Effort construction	19 112
ADESATT	1 852
Formation professionnelle, taxe apprentissage	8 001
CVAE	748
TVTS	15 065
AGEFIPH	2 190
Total	2 190 265

6.2 Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients - factures à établir	590 551
CVAE	0
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	18 882
Intérêts courus sur caution	725
IJSS à recevoir	3 465
Total	613 623

6.3 Filiales et participations

	Capital / Autres capitaux propres	Quote part du capital détenu / Résultat du dernier exercice clos	Valeur brute / nette Comptable des titres	Prêts et avances consenties / Cautions et aval donnés	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos / dividendes encaissés
PARTICIPATIONS					
VENUS MEDICAL 4 rue René Boulanger 5010 PARIS SIRET 75325592600028	440 000	100,00	15 248 295	500 000	110 250
	583 077	-6 338	15 248 295	0	0

6.4 Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
- Avances et acomptes sur immobilisations		
- Participations		
- Créances rattachées à des participations		
- Prêts		
- Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
- Créances clients et comptes rattachés	2 271 645	
- Autres créances	5 800 336	
- Capital souscrit appelé non versé		
Total actif	8 071 981	0
- Emprunts obligataires convertibles		
- Autres emprunts obligataires		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- Emprunts et dettes financières divers		
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 732 761	
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
- Autres dettes	17 552 643	0
Total passif	36 285 404	0
- Chiffre d'affaires		
- Transferts de charges	104 412	
- Autres produits financiers	28 215	
- Produits exceptionnels		
Total produits	132 627	0
- Achats de marchandises	1 640 567	
- Autres achats et charges externes	4 652 965	
- Impôts et taxes		
- Salaires et charges sociales		
- Charges financières	1 071 779	
- Charges exceptionnelles		
Total charges	7 365 311	0

6.5 Engagements donnés

Désignation	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Effets escomptés non échus					0
Engagement de crédit bail (A)					0
Engagement retraite (B)					542 810
Total					542 810

Engagement de retraite

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

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

Les hypothèses retenues sont un départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans, une progression des salaires de 1.90 % et une actualisation de 3.22 %. La probabilité de présence tient compte d'un taux de rotation fort. Les charges sociales afférentes sont calculées au taux de 38.82 %.

La table de mortalité utilisée est la table INSEE.

6.6 Autres engagements hors bilan

Le montant du Droit Individuel à la Formation (DIF) au 31 décembre 2023 reste inchangé par rapport à 2010, les modalités de calcul et de gestion des droits ont changé en 2015.

6.7 Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	65
Employés	23

6.8 Echéances des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	18 173		18 173
Clients douteux ou litigieux	0		0
Autres créances clients	6 052 032	6 052 032	
Créance représentative de titres prêtés Provision pour dépréciation antérieurement constituée			
Personnel et comptes rattachés	6 540	6 540	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 464	3 464	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	207 333	207 333	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers		0	
Groupe et associés	5 781 456	4 832 242	949 214
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres)	618 247	618 247	
Charges constatées d'avance	345 024	345 024	
Totaux	13 032 269	12 064 882	967 387
(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

6.9 Echéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes A 1 an maximum à l'origine				
auprès des A plus d'un an à l'origine				
etb de crédits				
(1)				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 246 448	19 246 448		
Personnel et comptes rattachés	475 870	475 870		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	437 024	437 024		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	354 625	354 625		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 784	66 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	17 552 642	17 552 642		
Autres dettes	410 837	410 837		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	845 957	845 957		
Totaux	39 390 187	39 390 188	0	0
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

6.10 Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exerc.	Diminutions Reprises de l'exerc.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)		0	0	0	0
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations	- Incorporelles (1)	1 734 112	0		1 734 112
	- Corporelles				
	- Titres de participations				0
	- Autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		84 331	140 687	84 331	140 687
Sur comptes clients		282 367		139 628	142 739
Autres provisions pour dépréciations		236 587			236 587
Total (III)		2 337 397	140 687	223 959	2 254 124
Total (I + II + III)		2 337 397	140 687	223 959	2 254 124
Dont dotations et reprises		- d'exploitations	140 687	223 959	
		- financières			
		- exceptionnelles			

6.11 Rémunération des dirigeants

	Montant par catégorie
Rémunération globale	
- des organes d'administration	
- des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	(X)

En application de l'article C.com R123-198-1°, la rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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

Les comptes de la société clos le 31 décembre 2023 sont inclus dans les comptes consolidés de la société-mère Santorin Participations.

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

6.13 Intégration fiscale

La société Softway Medical Imaging (SMG) a opté pour le régime d'intégration fiscale avec le Groupe Softway Medical à compter du 01 janvier 2007. L'impôt est calculé et comptabilisé comme si SMG ne faisait pas partie du groupe intégré.

L'impôt calculé pour la SAS Softway Medical Imaging est payé par la SAS SANTORIN PARTICIPATIONS.