

MULTIFIDUCIAIRE LEMAN

MOVIPLUS OPENIT SA

Lausanne

Comptes annuels 2021

MONTREUX, LE 24 MARS 2022/CB/02



SOMMAIRE

Contenu	Page
Bilan - Actif	1
Bilan - Passif	2
Compte de profits et pertes	3
Annexe aux comptes annuels	4 - 5
Proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan	6
Détail partiel du compte de profits et pertes	7 - 8
Rapport de l'organe de révision	9

BILAN

Au 31 décembre

2021

2020

(en CHF)

(en CHF)

ACTIF

ACTIFS CIRCULANTS

<i>Trésorerie</i>	246'330	421'433
Banques	246'330	421'433
<i>Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</i>	933'747	998'982
Envers des tiers	215'283	349'565
Envers des détenteurs de participations	767'609	702'237
Du croire	(49'145)	(52'820)
<i>Autres créances à court terme</i>	1'008	0
Envers des détenteurs de participations	1'008	0
<i>Actifs de régularisation</i>	30'196	9'891

TOTAL DES ACTIFS CIRCULANTS

1'211'280

1'430'306

ACTIFS IMMOBILISES

<i>Immobilisations corporelles</i>	56'557	31'985
Mobilier	56'557	31'985

TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES

56'557

31'985

TOTAL DE L'ACTIF

1'267'837

1'462'291

BILAN

Au 31 décembre

2021

2020

(en CHF)

(en CHF)

PASSIF

CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME

Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services

139'300

298'840

Envers des tiers

139'300

298'840

Autres dettes à court terme

131'733

122'963

Créanciers charges sociales, impôt source

57'635

50'886

TVA à payer

74'098

72'078

Passifs de régularisation

545'646

607'470

Facturation excédentaire à restituer

412'342

340'000

Autres passifs de régularisation

133'304

267'470

TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME

816'679

1'029'273

CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME

Provisions à court terme

62'611

44'470

TOTAL DES CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME

62'611

44'470

CAPITAUX PROPRES

Capital-actions

100'000

100'000

Réserve légale issue du bénéfice

15'105

805

Résultat reportée

273'442

3'594

Résultat de l'exercice

0

284'148

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES

388'547

388'547

TOTAL DU PASSIF

1'267'837

1'462'291

COMPTE DE PROFITS ET PERTES

Exercice allant du 1er janvier au 31 décembre

	notes	2021 (en CHF)	2020 (en CHF)
CHIFFRE D'AFFAIRES		3'628'931	5'033'957
Chiffre d'affaires des ventes et prestations de services	1	3'625'255	5'037'056
Pertes sur débiteurs	2	3'676	(3'099)
CHARGES DIRECTES		0	(71'770)
Achats et prestations à facturer à tiers	3	0	(71'770)
MARGE BRUTE D'EXPLOITATION		3'628'931	4'962'187
CHARGES D'EXPLOITATION		(3'626'775)	(4'630'174)
Frais de personnel	4	(3'314'882)	(4'204'817)
Frais de locaux	5	(85'307)	(110'160)
Frais d'entretien et réparation	6	(10'506)	(7'414)
Assurances choses, droits et taxes	7	(10'796)	(9'996)
Charges d'administration et d'informatique	8	(169'453)	(166'659)
Frais de publicité et de représentation	9	(1'655)	(14'276)
Frais de contribution	10	(34'177)	(116'852)
RESULTAT D'EXPLOITATION (EBITDA)		2'156	332'013
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		(13'787)	(9'046)
Amortissements	11	(13'787)	(9'046)
RESULTAT D'EXPLOITATION (EBIT)		(11'630)	322'967
RESULTAT FINANCIER		1'437	2'268
Intérêts et frais bancaires	12	1'834	2'592
Différence de change	13	(397)	(324)
RESULTAT EXCEPTIONNEL ET HORS EXPLOITATION		10'694	5'275
Produits et charges exceptionnels et hors période	14	10'694	5'275
RESULTAT AVANT IMPÔTS		500	330'511
Impôts	15	(500)	(46'363)
RESULTAT DE L'EXERCICE		0	284'148

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice arrêté au 31 décembre

2021
(en CHF)

2020
(en CHF)

1. Informations sur les principes utilisés dans les comptes annuels

Les présents comptes annuels ont été établis en conformité avec les principes du droit suisse, en particulier les articles sur la comptabilité commerciale et la présentation des comptes (art. 957 à 962 CO).

Les principes suivants ont été utilisés dans les comptes annuels :

Devises étrangères

Les postes en devises étrangères ont été convertis en CHF en appliquant les cours suivants :

- Euro - EUR	1.036150	1.081550
- Dollar américain - USD	0.911141	0.883944

Les cours applicables au bilan ci-dessus correspondent aux cours de clôture au 31 décembre.

Les cours appliqués aux transactions en cours d'année et au compte de résultat correspondent aux cours moyens mensuels AFC.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont amorties indirectement. Les amortissements sont effectués selon la méthode linéaire. Les éventuels amortissements immédiats sont effectués dans le cadre des limites fiscalement admises sur décision du Conseil d'administration.

Le seuil d'inscription à l'actif est fixé à CHF 5'000. Les petits achats et investissements qui n'atteignent pas ce montant sont comptabilisés dans les charges.

2. Nombre de collaborateurs

Fourchette des emplois à plein temps en moyenne annuelle

Jusqu'à 10 emplois à plein temps

> 10 jusqu'à 50 emplois à plein temps

> 50 jusqu'à 250 emplois à plein temps

> 250 emplois à plein temps

X

X

3. Dettes envers des institutions de prévoyance

41'320

61'461

4. Explications concernant les postes exceptionnels, uniques ou hors période du compte de résultat

Produits exceptionnels

Ajustement solde LAA 2019

Provisions excédentaires année antérieure

Soutien étatique (Mesure Covid et soutien entreprise formatrice)

12'670

0

8'470

4'200

17'140

17'140

0

0

Charges exceptionnelles

Net4all - charges 2019

Ajustement solde justifié AVS, LPP et IJM 2019

Intermandat - charges 2019

Autres charges non provisionnées année antérieure

1'977

0

0

0

1'977

11'865

3'315

4'660

3'200

690

5. Autres informations

La présentation des comptes annuels a été modifiée afin d'offrir davantage de transparence au lecteur.
Les chiffres de l'année 2020 ont été retraités afin d'assurer la comparabilité entre les deux exercices.

PROPOSITION RELATIVE A L'EMPLOI DU BENEFICE AU BILAN

Exercice arrêté au 31 décembre

2021

2020

(en CHF)

(en CHF)

Résultat au bilan au 1er janvier	273'442	3'594
Résultat de l'exercice	0	284'148
<u>TOTAL A DISPOSITION DE L'ASSEMBLEE GENERALE</u>	273'442	287'742

Montant que votre Conseil d'administration propose de répartir comme suit :

Attribution à la réserve légale issue du bénéfice	0	14'300
Dividende	0	0
Report à nouveau	273'442	273'442
<u>MONTANT CONFORME</u>	273'442	287'742

DETAIL PARTIEL DU COMPTE DE PROFITS ET PERTES

Exercice allant du 1er janvier au 31 décembre	2021 (en CHF)	2020 (en CHF)
1. Chiffre d'affaires des ventes et prestations de services	3'625'255	5'037'056
Prestations des ventes et prestations de services	3'623'677	5'036'211
Produits divers	1'578	845
2. Pertes sur débiteurs	3'676	(3'099)
Dotation provision pour pertes sur débiteurs	3'676	(3'099)
3. Achats & prestations à facturer à tiers	0	(71'770)
Achats et prestations à facturer à tiers	0	(71'770)
4. Frais de personnel	(3'314'882)	(4'204'817)
Salaires	(2'739'352)	(2'626'699)
Charges sociales	(411'280)	(407'950)
Sous-traitance de personnel	(74'789)	(1'084'043)
Frais de formation du personnel	(27'171)	(13'391)
Frais d'abonnements généraux du personnel	(46'748)	(71'466)
Autres charges de personnel	(18'437)	(4'017)
Produits de refacturation de frais aux employés	2'897	2'748
5. Frais de locaux	(85'307)	(110'160)
Loyers	(62'648)	(79'250)
Frais de chauffage	(6'998)	(18'114)
Entretien des locaux	(13'543)	(10'991)
Taxes et assurances diverses	(2'118)	(1'805)
6. Frais d'entretien et réparation	(10'506)	(7'414)
Entretien des installations	(10'506)	(7'414)
7. Assurances choses, droits et taxes	(10'796)	(9'996)
Primes d'assurances diverses	(9'891)	(9'086)
Droits et taxes	(905)	(910)
8. Charges d'administration et d'informatique	(169'453)	(166'659)
Matériel de bureau, imprimés et frais de port	(1'104)	(561)
Téléphone, internet	(17'779)	(16'438)
Cotisations, dons, cadeaux	(436)	(985)
Honoraires fiduciaire et juridiques	(45'573)	(50'973)
Honoraires études et mandats et autres tâches administratives	(8'200)	(10'050)
Frais informatiques	(95'464)	(85'859)
Frais divers	(897)	(1'795)
9. Frais de publicité et de représentation	(1'655)	(14'276)
Frais de voyages et de représentation	(1'655)	(14'276)
10. Frais de contribution	(34'177)	(116'852)
Frais de contribution	(34'177)	(116'852)
11. Amortissements	(13'787)	(9'046)
Amortissement sur immo. corp. immeubles	(13'787)	(9'046)

12. Intérêts et frais bancaires	1'834	2'592
Charges financières	(1'335)	(1'427)
Produits financiers	3'170	4'019
13. Différences de change	(397)	(324)
Pertes de change réalisées	(592)	(324)
Gains de change réalisés	194	0
14. Produits et charges exceptionnels et hors période	10'694	5'275
Produits exceptionnels	12'670	17'140
Charges exceptionnelles et hors période	(1'977)	(11'865)
15. Impôts	(500)	(46'363)

MULTIFIDUCIAIRE LEMAN

Multifiduciaire Léman SA
Avenue du Casino 52
CH-1820 Montreux
Tél. +41 21 966 80 00
Fax +41 21 966 80 10
www.multigroupservices.com

A l'Assemblée générale des actionnaires de

MOVIplus OpenIT SA, Lausanne

Montreux, le 31 mars 2022

Rapport de l'organe de révision

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes et annexe), de MOVIplus OpenIT SA pour l'exercice 2021 arrêté au 31 décembre 2021.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au conseil d'administration alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ainsi que la proposition concernant l'emploi du bénéfice ne sont pas conformes à la loi et aux statuts.

MULTIFIDUCIAIRE LEMAN SA

Christophe Boy
Expert-réviseur agréé
Responsable du mandat

Yves Reichenbach
Expert-réviseur agréé

Annexes :

- Comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes et annexe)
- Proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan

