

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 03452
Numéro SIREN : 538 781 592
Nom ou dénomination : 1KUBATOR

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/030443

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	9 867	9 867		297
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	4 368 855	640 233	3 728 622	2 219 426
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 378 722	650 100	3 728 622	2 219 723
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 928	2 440	488	488
Fournisseurs débiteurs				68
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 557		1 557	1 557
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	94 726	75 879	18 847	-43
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	2 857 577		2 857 577	131 080
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	3 956 788	78 319	3 878 469	133 150
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 335 510	728 419	7 607 091	2 352 872
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	2 928		2 928	



Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 778 585	1 478 253
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 199 878	3 809 737
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 182	5 182
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 472 825	-3 343 360
Résultat de l'exercice	-2 574 268	-1 129 466
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 936 551	820 347
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	800	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	18 926	818 926
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 500	13 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	637 314	700 600
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES (1)	670 540	1 532 526
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	7 607 091	2 352 872
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	670 540	1532 526
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	800	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
PRODUITS		
Autres produits		4 760
Total		4 760
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	41 842	29 793
Total	41 842	29 793
MARGE SUR M/SES & MAT	-41 842	-25 033
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	3 108	3 494
Amortissements et provisions	297	1 565
Autres charges	3	8
Total	3 408	5 067
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 250	-30 100
Produits financiers	147 456	303 414
Charges financières	2 676 474	1 379 712
Résultat financier	-2 529 018	-1 076 298
RESULTAT COURANT	-2 574 268	-1 106 399
Produits exceptionnels		952
Charges exceptionnelles		24 019
Résultat exceptionnel		-23 067
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 574 268	-1 129 466



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 1KUBATOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 607 091 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 574 268 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise.

Elle est déterminée selon la méthode décrite dans le paragraphe : Méthodologie d'évaluation du portefeuille ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Abandon de compte courant

La société 1KUBATOR SAS a consenti à un abandon de compte courant de 335 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS en date du 31/12/2017. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 335 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2018 un abandon de compte courant de 656 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 656 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2019 un abandon de compte courant de 727 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 727 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2020 un abandon de compte courant de 1 096 182€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 1 096 182€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2021 un abandon de compte courant de 2 205 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 2 205 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise



Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 416		7 549	9 867
Immobilisations financières	2 681 363	1 913 107	225 615	4 368 855
Total	2 698 779	1 913 107	233 164	4 378 722
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 119	297	7 549	9 867
Immobilisations financières	461 937	302 467	124 171	640 233
Total	479 056	302 764	131 720	650 100
ACTIF NET				3 728 622

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements - Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 416		7 549	9 867
Immobilisations corporelles	17 416		7 549	9 867
- Participations évaluées par mise en - Autres participations	2 681 363	1 913 107	225 615	4 368 855
Immobilisations financières	2 681 363	1 913 107	225 615	4 368 855
ACTIF IMMOBILISE	2 698 779	1 913 107	233 164	4 378 722



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 913 107	1 913 107
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 913 107	1 913 107
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		7 549	225 615	233 164
Diminutions de l'exercice		7 549	225 615	233 164



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 119	297	7 549	9 867
Immobilisations corporelles	17 119	297	7 549	9 867
ACTIF IMMOBILISE	17 119	297	7 549	9 867

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 99 211 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 928		2 928
Autres	96 283	96 283	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	99 211	96 283	2 928
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	12 895
Total	12 895



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 778 585,00 euros décomposé en 2 778 585 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 478 253	1,00
Titres émis pendant l'exercice	1 300 332	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 778 585	1,00

La société a procédé à deux augmentations de capital (cf Faits caractéristiques)

La société a par ailleurs procédé à des attributions gratuites d'actions conformément aux conditions et critères d'attribution définis sur autorisation de l'Assemblée. L'augmentation de capital correspondante a été effectuée par prélèvement d'une somme de trois mille euros sur la prime d'émission et la création de trois mille actions d'une valeur nominale de un euro chacune.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	800	800		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 500	13 500		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	656 240	656 240		
Produits constatés d'avance				
Total	670 540	670 540		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 500
Banque - Intérêts courus à payer	800
Associés - intérêts courus	15 000
Total	29 300



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 895	
Reprises sur provisions et transferts de charge	134 561	303 414
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	147 456	303 414
Dotations financières aux amortissements et provisions	302 467	268 530
Intérêts et charges assimilées	2 215 390	1 111 182
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	158 617	
Total des charges financières	2 676 474	1 379 712
Résultat financier	-2 529 018	-1 076 298



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant



1KUBATOR
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 778 585 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 59 RUE DE L'ABONDANCE, 69003 LYON
538 781 592 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1ER JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions ordinaires, décide d'affecter **la perte** de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **-2 574 268 euros** de la manière suivante :

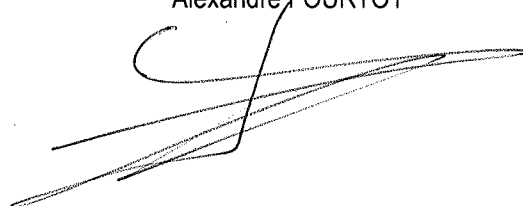
Au compte "report à nouveau" -2 574 268 euros
S'élevant ainsi à -7 047 093 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1er juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Alexandre FOURTOY





ASSOCIÉS

Pierre Bonnet

Maître en droit des affaires
Expert près la Cour d'appel de Lyon
Expert près la Cour administrative
d'appel de Lyon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
pierre.bonnet@bm-associes.com

Nicolas Truchot

Expert près la Cour d'appel de Lyon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
nicolas.truchot@bm-associes.com

SAS 1KUBATOR

59 rue de l'Abondance
69003 – LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2021

Le Mercure
94, rue Servient
69003 Lyon

Tél. 04 72 83 94 83
contact@bm-associes.com
www.bm-associes.com

Société d'Expertise Comptable inscrite
à l'Ordre des Experts-Comptables de Lyon Rhône-Alpes
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 euros
429 320 922 RCS LYON / Code APE 6920 Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021**

À l'Assemblée Générale de la Société 1KUBATOR, SAS

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 1KUBATOR SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 3 728 622 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes « Titres de participation » et « Méthodologie d'évaluation du portefeuille » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

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

Fait à Lyon, le 20 mai 2022

B M A

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Nicolas TRUCHOT



Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	9 867	9 867		297
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	4 368 855	640 233	3 728 622	2 219 426
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 378 722	650 100	3 728 622	2 219 723
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 928	2 440	488	488
Fournisseurs débiteurs				68
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 557		1 557	1 557
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	94 726	75 879	18 847	-43
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	2 857 577		2 857 577	131 080
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	3 956 788	78 319	3 878 469	133 150
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 335 510	728 419	7 607 091	2 352 872
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	2 928		2 928	

CERTIFIÉ CONFORME

Le Commissaire aux Comptes




Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 778 585	1 478 253
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 199 878	3 809 737
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 182	5 182
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-4 472 825	-3 343 360
Résultat de l'exercice	-2 574 268	-1 129 466
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	6 936 551	820 347
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	800	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	18 926	818 926
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 500	13 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	637 314	700 600
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES (1)	670 540	1 532 526
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	7 607 091	2 352 872
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	670 540	1532 526
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	800	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
PRODUITS		
Autres produits		4 760
Total		4 760
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	41 842	29 793
Total	41 842	29 793
MARGE SUR M/SES & MAT	-41 842	-25 033
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	3 108	3 494
Amortissements et provisions	297	1 565
Autres charges	3	8
Total	3 408	5 067
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 250	-30 100
Produits financiers	147 456	303 414
Charges financières	2 676 474	1 379 712
Résultat financier	-2 529 018	-1 076 298
RESULTAT COURANT	-2 574 268	-1 106 399
Produits exceptionnels		952
Charges exceptionnelles		24 019
Résultat exceptionnel		-23 067
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 574 268	-1 129 466

CERTIFIÉ CONFORME

Le Commissaire aux Comptes




Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 1KUBATOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 607 091 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 2 574 268 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise.

Elle est déterminée selon la méthode décrite dans le paragraphe : Méthodologie d'évaluation du portefeuille ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Abandon de compte courant

La société 1KUBATOR SAS a consenti à un abandon de compte courant de 335 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS en date du 31/12/2017. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 335 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2018 un abandon de compte courant de 656 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 656 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2019 un abandon de compte courant de 727 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 727 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2020 un abandon de compte courant de 1 096 182€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 1 096 182€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

La société 1KUBATOR SAS a consenti en date du 31/12/2021 un abandon de compte courant de 2 205 000€ en faveur de sa filiale 1KUBATOR OPERATIONS SAS. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. Ces 2 205 000€ ne sont pas déductibles fiscalement chez 1KUBATOR SAS.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice 2021, la société a procédé à deux augmentations de capital.

En date du 6 janvier 2021, la société a émis 866 666 actions nouvelles au prix unitaire de 6,75€ (prime d'émission incluse).

En date du 30 juin 2021, la société a émis 426 666 actions nouvelles au prix unitaire de 6,75€ (prime d'émission incluse).

Le capital social de la société, compte tenu de ces deux opérations, s'élève donc à un montant de 2 778 585 euros.

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 416		7 549	9 867
Immobilisations financières	2 681 363	1 913 107	225 615	4 368 855
Total	2 698 779	1 913 107	233 164	4 378 722
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 119	297	7 549	9 867
Immobilisations financières	461 937	302 467	124 171	640 233
Total	479 056	302 764	131 720	650 100
ACTIF NET				3 728 622

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 416		7 549	9 867
Immobilisations corporelles	17 416		7 549	9 867
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	2 681 363	1 913 107	225 615	4 368 855
Immobilisations financières	2 681 363	1 913 107	225 615	4 368 855
ACTIF IMMOBILISE	2 698 779	1 913 107	233 164	4 378 722

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 913 107	1 913 107
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 913 107	1 913 107
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		7 549	225 615	233 164
Diminutions de l'exercice		7 549	225 615	233 164

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 119	297	7 549	9 867
Immobilisations corporelles	17 119	297	7 549	9 867
ACTIF IMMOBILISE	17 119	297	7 549	9 867

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 99 211 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 928		2 928
Autres	96 283	96 283	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	99 211	96 283	2 928
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	12 895
Total	12 895

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 778 585,00 euros décomposé en 2 778 585 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 478 253	1,00
Titres émis pendant l'exercice	1 300 332	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 778 585	1,00

La société a procédé à deux augmentations de capital (cf Faits caractéristiques)

La société a par ailleurs procédé à des attributions gratuites d'actions conformément aux conditions et critères d'attribution définis sur autorisation de l'Assemblée. L'augmentation de capital correspondante a été effectuée par prélèvement d'une somme de trois mille euros sur la prime d'émission et la création de trois mille actions d'une valeur nominale de un euro chacune.

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	800	800		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 500	13 500		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	656 240	656 240		
Produits constatés d'avance				
Total	670 540	670 540		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 500
Banque - Intérêts courus à payer	800
Associés - intérêts courus	15 000
Total	29 300

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes




Tableau des filiales

Méthodologie d'évaluation du portefeuille

La valeur du portefeuille d'1Kubator est déterminée selon deux évaluations :

- L'évaluation stricte
- L'évaluation projetée

Si la valeur d'utilité ainsi obtenue est inférieure à la valeur comptable des titres, une dépréciation est constatée afin de ramener la valeur comptable à la valeur d'utilité.
En revanche, si la valeur d'inventaire obtenue est supérieure à la valeur comptable, aucune plus value latente n'est constatée.
En application de cette méthodologie, l'ensemble du portefeuille est ainsi évalué à 2 445 947 euros.

Evaluation stricte

Cette évaluation ne prend en considération que les éléments purement légaux et comptables du portefeuille, et ne prend en compte à date :

- Que les investissements réalisés à date (prises de participation effectives dans le capital nominal et BSA exercés avec les montants exacts
- Que les valeurs réalisés et constatées par la valeur de l'action de la société lors de sa levée de fonds la plus récente.

Il n'y a donc aucune évaluation fondée sur un « jugement » ou un calcul mais uniquement une valeur de portefeuille constatée. Cette évaluation est mécaniquement augmentée par l'absence d'exercice des BSA, étant donné la faiblesse des investissements en capital nominal mais en revanche, est justifiée par le fait qu'il revient toujours à 1Kubator d'exercer ou non son BSA (et d'agir par ce biais sur la valorisation de son portefeuille au détriment de son déficit opérationnel).

Evaluation projetée

Afin d'avoir une vision complète de la valeur projetée du portefeuille 1Kubator, nous opérons également un calcul de la valeur selon les principes suivants :

- Nous considérons l'intégralité de notre investissement à terme (BSA exercé), y compris sur les startups de la première année, le déficit correspondant ayant été de toutes façons absorbé par 1Kubator
- Nous intégrons la valeur des levées de fonds en cours, ou la valorisation provoquée par des financements « à exercer » le cas échéant.

- Nous divisons la valeur de l'investissement 1Kubator par deux tous les ans à partir de la sortie théorique de la startup, considérant qu'en absence de levée une année après sa sortie, sa valeur est divisée par deux (et ainsi de suite).

Cette évaluation est sous estimée en raison de « l'inertie » provoquée par le volume de startups qui entrent chez 1Kubator, En effet elles provoquent un bloc d'investissement important qui mécaniquement fait baisser la moyenne de performance.

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Tableau des filiales

Valorisation du portefeuille

Titres sociétés	Valorisation modèle	Valeur Brute Comptable Titres + BSA	Provision	Valeur Nette Comptable 12/2021
AGRIFIND	74 160	25 062	0	25 062
AMIIMO	8 333	25 012	16 679	8 333
ANDANNABIKE	25 000	25 000	0	25 000
ARCHIBIEN	25 000	25 000	0	25 000
ARKANNA	12 500	25 000	12 500	12 500
ARSKAN	260 000	100	0	100
BEAUTEADOM	8 333	24 415	15 993	8 422
BLOOMIN	25 000	25 000	0	25 000
BOBBO	8 333	12 474	0	12 474
DEWAN DEVELOPPEMENT	12 500	25 022	12 522	12 500
LPL DRIVR	12 500	12 500	0	12 500
DUFLAIR.COM	70 000	25 000	0	25 000
FILOO	25 000	25 000	0	25 000
FOODOLOGIC	25 000	25 000	0	25 000
FRETLY	100 000	25 000	0	25 000
GETASOUND	6 250	25 000	18 750	6 250
GUTY	50 000	25 000	0	25 000
HAWKCELL	75 000	12 500	0	12 500
HELLO SAM	8 333	24 917	0	24 917
HUME	0	24 944	21 600	3 344
IMPACT TRACK	100 000	25 000	0	25 000
IRYS	6 250	25 000	18 750	6 250
KIZIBAND	8 333	25 000	16 667	8 333
KRABBI	6 250	25 000	18 750	6 250
Les Corsaires	25 000	25 000	0	25 000
LIKEWATT	32 500	12 500	0	12 500
LOAN2CASH	6 259	25 000	18 741	6 259
MA VALISE	8 333	24 944	11 059	13 885
Maclède12	52 570	478	0	478
Makidoo	31 080	2 000	0	2 000
MALORIC	55 000	12 500	0	12 500
MATERNICE	25 000	25 000	0	25 000
MEDTEHCARE	25 000	25 000	0	25 000
MY OWN TEA	8 333	25 000	16 667	8 333
NEXTOYOU	50 000	25 000	0	25 000
NODEPAY	8 333	24 944	12 082	12 862
NUAGE	50 000	12 473	0	12 473
OrigaMe	130 000	25 000	0	25 000
OUIBOSS	166 666	25 000	0	25 000
PIZZY/L'AFFAIRE EST KETCH	0	24 944	6 900	18 044
REDFOX FINANCE	110 000	25 000	0	25 000
REMATCH	154 000	1 250	0	1 250
Santé Net	4 167	12 534	8 367	4 167
SENEXT	8 333	25 000	16 667	8 333
SERTIZH	8 333	25 033	16 700	8 333
SHAMBALLA	0	25 000	25 000	0

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Tableau des filiales

Titres sociétés	Valorisation modèle	Valeur Brute Comptable Titres	Provision	Valeur Nette Comptable 12/2021
SKILDER	140 000	25 007	0	25 007
SNOWBALL	25 000	25 000	0	25 000
SPAYCE	6 250	25 000	18 750	6 250
SPOTTT	52 112	2 200	0	2 200
SWITCH UP	80 000	25 000	0	25 000
TALENGERS	0	25 000	25 000	0
THE FIT MAKERS	0	10	10	0
THE SERVICE NETWORK	8 333	23 888	0	23 888
UBIMAP	25 000	25 000	0	25 000
URCHINK	6 250	25 000	18 750	6 250
V POUR VERDICT	0	25 000	25 000	0
VETOOLS	8 333	25 000	16 667	8 333
VISUALSENSE	25 000	25 000	0	25 000
TRESORIA	119 000	500	0	500
ONLY VERT	25 000	25 000	0	25 000
WIPRI	25 000	24 944	0	24 944
SAFEHEAR	110 000	25 000	0	25 000
CAPITAINE STUDY	12 500	24 944	10 800	14 144
CAPFIND	8 333	24 944	16 611	8 333
VIBRIS	25 000	24 944	0	24 944
RISKEE	12 500	26 078	13 578	12 500
EARTHENCY	12 500	24 944	12 444	12 500
EXTRAFAMILY	12 500	24 944	12 125	12 819
SNEAK'UP	12 500	24 889	12 045	12 844
UCANDREAM	12 500	24 944	9 470	15 474
ARTLEE	8 333	24 944	16 611	8 333
KOMET STORE	12 500	24 944	11 550	13 394
GENERATION ZHEROS	12 500	24 444	11 630	12 814
KIRAE	25 000	23 538	0	23 538
IMPROVED IMPACT	12 500	24 833	10 350	14 483
MY EXPRESS DRIVER	25 000	24 944	0	24 944
INSPY	12 500	24 944	7 000	17 944
YESWELAB	12 500	24 944	12 150	12 794
GABRYEL CARE	12 500	24 805	7 731	17 074
PARCOOR	25 000	24 494	0	24 494
PERSIL ET ROMARIN	25 000	24 944	0	24 944
WIINGOU	25 000	24 167	0	24 167
JUBILIZ	25 000	24 722	0	24 722
DIABOLO	12 500	24 841	12 341	12 500
CIMEMORY	12 500	24 994	12 494	12 500
BUILDWAY	72 000	24 944	0	24 944
HORTUS BOX	75 000	12 500	0	12 500
JABI	25 000	24 944	0	24 944
EASY LUNCH	0	12 105	375	11 730
BATIVISION	12 500	24 944	12 394	12 550
QUORUM	12 500	24 889	12 389	12 500
OMADAYS	25 000	24 944	0	24 944
PIECES MAITRESSES	25 000	24 944	0	24 944

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Tableau des filiales

Titres sociétés	Valorisation modèle	Valeur Brute Comptable Titres	Provision	Valeur Nette Comptable 12/2021
GENBA	25 000	24 833	0	24 833
MEDLINK	12 500	24 944	0	24 944
MON POIVRE ROSE	25 000	24 944	0	24 944
HOKILO	25 000	24 944	0	24 944
RECIPROKE	25 000	24 944	0	24 944
SPORTWO	25 000	24 944	0	24 944
LEJIT	12 500	24 944	12 444	12 500
SAFETEST	25 000	24 944	0	24 944
MON DRESSING RECYCLE	25 000	24 722	0	24 722
URBANIZI	12 500	23 556	4 200	19 356
KYANGO	12 500	24 388	10 660	13 728
WIP RENO	25 000	24 944	0	24 944
ASAP SAFEGUARD	180 000	24 944	0	24 944
FRI LIV	25 000	24 856	0	24 856
MYKLINICA	25 000	24 444	0	24 444
KIIMO	25 000	24 833	0	24 833
KENDYS	25 000	24 444	0	24 444
NEOEXPAT	25 000	24 944	0	24 944
MAJOR HOLIDAYS	25 000	24 944	0	24 944
UTHELEME	25 000	24 944	0	24 944
HAPPY KAR	25 000	24 944	0	24 944
DANS TA ROUE	25 000	24 944	0	24 944
AKOYA	12 500	24 722	10 270	14 452
LISTENHER	25 000	24 944	0	24 944
UMAINS	90 000	25 000	0	25 000
MEDBED360	25 000	23 658	0	23 658
REVIVE	25 000	24 944	0	24 944
LA VOLUMERIE	30 000	29 579	0	29 579
RECAP	25 000	24 944	0	24 944
QUOTELO	25 000	24 944	0	24 944
AZ VALET	25 000	24 944	0	24 944
XMBAUBLE	25 000	24 944	0	24 944
ON BOARD HELMET	37 500	34 911	0	34 911
BIOGUID	25 000	24 778	0	24 778
JNH	25 000	24 722	0	24 722
EDFEED	25 000	24 722	0	24 722
MA TABLE AU RESTO	25 000	24 944	0	24 944
VERYSKI	25 000	24 944	0	24 944
STIMULIN	25 000	24 706	0	24 706
Rutile (ex V'Loop)	25 000	24 444	0	24 444
EYTOS	25 000	24 944	0	24 944
LE COIN DU PROF	25 000	24 944	0	24 944
MA PALETTE	25 000	24 944	0	24 944
EWOSMART	25 000	24 889	0	24 889
PROJET 3000	25 000	24 722	0	24 722
OCHY	25 000	24 722	0	24 722
LEAF ROBOTICS	25 000	24 944	0	24 944
MEDIKO	25 000	24 368	0	24 368

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Tableau des filiales

Titres sociétés	Valorisation modèle	Valeur Brute Comptable Titres	Provision	Valeur Nette Comptable 12/2021
MyVeasytor	25 000	24 944	0	24 944
LIGHT MY PLAY	25 000	24 889	0	24 889
LES CONQUERANTES	25 000	24 944	0	24 944
KUEND	25 000	24 944	0	24 944
KENYA KOURA	25 000	24 944	0	24 944
FILBOOST	25 000	24 444	0	24 444
HORRA	25 000	24 944	0	24 944
SHELDON	25 000	24 944	0	24 944
TREEGR	25 000	23 472	0	23 472
ERGODRY	37 500	34 805	0	34 805
MALIZEN	30 000	30 000	0	30 000
COGNITIVES ENGINES	60 000	12 394	0	12 394
DIGITAL TAXBACK	25 000	24 833	0	24 833
LA LOGE PRIVEE	25 000	24 977	0	24 977
VISTAO SPORTS	25 000	24 944	0	24 944
ORISAE	25 000	24 888	0	24 888
KIDLIB	25 000	24 722	0	24 722
BULLE D'AUTONOMIE	25 000	24 333	0	24 333
AGRINOVATEUR	25 000	24 889	0	24 889
MANAJAN	25 000	24 889	0	24 889
LOCA B	25 000	24 944	0	24 944
MEMORIO	25 000	24 444	0	24 444
RUE BAMBEL	25 000	24 944	0	24 944
MELVIL	25 000	24 889	0	24 889
QOTQOT	25 000	22 691	0	22 691
LES FEMMES PRENNENT LE L	25 000	24 722	0	24 722
VOCALAPP	25 000	24 722	0	24 722
HUNEL	25 000	24 722	0	24 722
REPAS CREA	25 000	24 778	0	24 778
SEE YOU NEXT TRIP	25 000	24 556	0	24 556
VO2FAST	25 000	24 911	0	24 911
JINY	25 000	24 944	0	24 944
CYCLOCK	37 500	34 338	0	34 338
BAROUDEUR	25 000	24 167	0	24 167
NEED BE UP	25 000	50	0	50
CASE TON POTE	25 000	125	0	125
YOUWAN	25 000	24 431	0	24 431
FRUITEEFY	25 000	24 888	0	24 888
BULLE IIT	25 000	24 444	0	24 444
LIBERTY JOB	25 000	24 998	0	24 998
Total	5 619 926	4 217 855	640 233	3 577 622

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 895	
Reprises sur provisions et transferts de charge	134 561	303 414
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	147 456	303 414
Dotations financières aux amortissements et provisions	302 467	268 530
Intérêts et charges assimilées	2 215 390	1 111 182
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	158 617	
Total des charges financières	2 676 474	1 379 712
Résultat financier	-2 529 018	-1 076 298

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

CERTIFIÉ CONFORME
Le Commissaire aux Comptes

