

20-20 TECHNOLOGIES

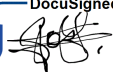
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE
AU CAPITAL DE 4 000 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : 323 CHEMIN DES PLAINES ESPACE GUIDETTI
06370 MOUANS SARTOUX

388 748 931 RCS CANNES

COMPTES RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DocuSigned by:

022A9200F370410...

CERTIFIE CONFORME
LE PRÉSIDENT
PHILIPPE LAZIOSI

Désignation de l'entreprise : SAS 20-20 TECHNOLOGIES		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD	314 484	FE	33 836	FF	348 320
		services *	FG	5 441 040	FH	2 061 227	FI	7 502 267
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 755 524	FK	2 095 063	FL	7 850 587	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 342 438	
	Autres Produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 193 025
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	9 412	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 407 104	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	38 786	
	Salaires et traitements *					FY	2 987 764	
	Charges sociales (10)					FZ	1 386 444	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) * HS				GA	102 673
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 636
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	129 920
	Autres charges (12)					GE	2 726 918	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 791 657
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-598 632	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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	41 828	
	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	41 828	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	41 828	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-556 804	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS 20-20 TECHNOLOGIES</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 4 452	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 4 452	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 14 821	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 14 821	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI -10 369	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 9 239 306	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 9 806 478	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN -567 172	
RENVIS	(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)		1H
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1 1 161 246
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 2 683 241	
(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		
(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	
REGULARISATIONS DIVERSES		14 821	4 452	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

20-20 TECHNOLOGIES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE
AU CAPITAL DE 4 000 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 323 CHEMIN DES PLAINES ESPACE GUIDETTI
06370 MOUANS SARTOUX

388 748 931 RCS CANNES


DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 28 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

TROISIÈME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la Présidence et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de - 567 172 euros, décide de l'affecter comme suit :

Perte de l'exercice pour	- 567 172 euros
En totalité au compte « Report à nouveau » pour	- 567 172 euros

DocuSigned by:

022A9200F370410...

CERTIFIÉ CONFORME
LA PRÉSIDENTE
PHILIPPE LAZIOSI

20-20 TECHNOLOGIES

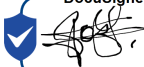
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE
AU CAPITAL DE 4 000 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : 323 CHEMIN DES PLAINES ESPACE GUIDETTI
06370 MOUANS SARTOUX

388 748 931 RCS CANNES

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DocuSigned by:

022A9200F370410...

CERTIFIE CONFORME
LE PRÉSIDENT
PHILIPPE LAZIOSI

Désignation de l'entreprise : <u>SAS 20-20 TECHNOLOGIES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>Espace Guidetti 06370 MOUANS SARTOUX</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>3 8 8 7 4 8 9 3 1 0 0 1 1 9</u>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N clos le, <u>31/12/2023</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA		
AC IIF IMMOBILISABLES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	131 962
	Fonds commercial (1)	AH	AI	117 702
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 068 863
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
AC IIF IMMOBILISABLES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	10 789
	TOTAL (II)	BJ	BK	1 318 527
				3 646 840
AC IIF 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	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	198 301
	Autres créances (3)	BZ	CA	2 624 332
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	AC IIF CIRCULANT DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités		CF	CG	592 699
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	78 755
TOTAL (III)	CJ	CK	198 301	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 516 828	
			13 743 776	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS 20-20 TECHNOLOGIES		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :4 000 000.....)			DA	4 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	8 466		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH	-2 031 913		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-567 172		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	1 409 381		
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	2 500		
	Provisions pour charges			DQ	129 920		
	TOTAL (III)			DR	132 420		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 475 584		
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 094 876		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Compte régul.	Autres dettes			EA	256 843		
	Produits constatés d'avance (4)			EB	1 374 672		
TOTAL (IV)			EC	12 201 975			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL (V)			EE	13 743 776			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Ecart de réévaluation libre		1D		
			Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	12 201 975		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1H			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

20-20 TECHNOLOGIES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE

AU CAPITAL DE 4 000 000 EUROS


SIÈGE SOCIAL : 323 CHEMIN DES PLAINES ESPACE GUIDETTI

06370 MOUANS SARTOUX

388 748 931 RCS CANNES

ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DocuSigned by:

022A9200F370410...

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT
PHILIPPE LAZIOSI

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 13 743 775,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -567 172,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier	5 ans

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.

FAITS SIGNIFICATIFS POST-CLOTURE

Néant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS COMMERCIAL

Etant donné que les "fonds commerciaux" ne sont pas directement rattachables à une nature d'actif, ces derniers n'ont pas été affectés comptablement aux actifs sous-jacents et sont donc comptabilisés dans leur intégralité dans le poste "fonds commercial" comme détaillé ci-dessous.

- Fonds achetés :

La société comptabilise à l'actif du bilan 2 fonds commerciaux pour une valeur brute de 310 926 euros dont :

- un acheté en 2011 à hauteur de 115 753€ auprès de la société Logiciel Optim Concept, amortis à 100% à la clôture de l'exercice ;
- un acheté en 2008 à hauteur de 195 164€ auprès de la société CONCEPTOR, et non amorti.

- Fonds reçus en apport :

Les malis de fusion découlant des transmissions universelles de patrimoine des sociétés acquises sont comptabilisées en fonds commercial (#207 100) :

- 2020 France pour 20 052€
- Laziosi Finance pour 587 323€
- Conseil Matériel Services (CMS) pour 268 141€
- Planit SA pour 2 379 536€

Lorsqu'ils ne sont pas représentatifs d'éléments individualisés et sont évalués sur la base d'un portefeuille « normatif » (ensemble d'éléments fongibles), ils sont assimilables au fonds commercial dont l'utilisation peut être présumée sans limite prévisible. Il n'est donc pas amorti et doit faire l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture, au niveau du groupe d'actifs auquel il est affecté (niveau auquel il est géré et ses performances suivies).

La valeur nette comptable de ces actifs incorporels s'élève à 3 450 216€ à la clôture au 31 décembre 2023.

Malgré les restructurations au sein de la société 20-20 Technologies Frans S.A.S imposées par la stratégie du groupe 20-20 Technologies Inc et les pertes cumulées des exercices antérieurs, ces fonds commerciaux conservent une valeur vénale et un potentiel de résultat pour les exercices futurs.

Néanmoins, aucun test de dépréciation n'a été mis en oeuvre à la clôture de l'exercice au 31/12/2023 permettant de confirmer cette valorisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL OPTI CONCEPT	115 753			
FONDS COMMERCIAL CONCEPTOR	195 164			195 164
20-20 FRANCE			20 052	20 052
LAZIOSI FINANCE			587 323	587 323
CONSEIL MATERIEL SERVICES			268 141	268 141
PLANIT SA			2 379 536	2 379 536
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	310 917		3 255 052	3 450 216
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 450 216			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 700 431			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		394 775		
		Matériel de transport		3 846		
Matériel de bureau & mobilier informatique			780 042		75 485	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			1 178 663		75 485	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			10 789		
TOTAL			10 789			
TOTAL GENERAL			4 889 882		75 485	

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 700 431	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			394 775	
		Matériel de transport			3 846	
Mat. bureau, inform., mobilier				855 527		
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				1 254 148		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				10 789	
TOTAL				10 789		
TOTAL GENERAL					4 965 367	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial		116 937	765		117 702
Autres immobilisations incorporelles		131 962			131 962
TOTAL		248 898	765		249 663
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	300 056	20 892		320 948
	Matériel de transport	3 846			3 846
	Mat. bureau et informatiq., mob.	663 054	81 015		744 069
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		966 956	101 908		1 068 863
TOTAL GENERAL		1 215 854	102 673		1 318 527

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	10 000		7 500	2 500
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	130 014	129 920	130 014	129 920
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		140 014	129 920	137 514	132 420
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	241 979		43 678	198 301	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		241 979		43 678	198 301
TOTAL GÉNÉRAL		381 993	129 920	181 192	330 721
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		129 920	137 514	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

A la clôture de l'exercice, les dettes que les événements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrits au passif du bilan en provisions pour risques et charges.

Les provisions pour litiges commerciaux et prud'homaux sont constituées sur la base de demandes chiffrées. Les montants réclamés sont révisés par la direction financière de la société sur la base d'une analyse du risque par le service juridique ou des avocats en charge des affaires.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	10 000,00		7 500,00		2 500,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	130 014,19	129 920,03	130 014,19		129 920,03
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	140 014,19	129 920,03	137 514,19		132 420,03

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	129 920,03	137 514,19
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 789		10 789
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	221 370		221 370
	Autres créances clients	6 754 370	6 754 370	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	9 241	9 241	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	43 723	43 723	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 571 367	2 571 367		
Charges constatées d'avance	78 755	78 755		
TOTAUX		9 689 615	9 457 457	232 158
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



KPMG S.A.
51 avenue Simone Veil
51-57 ZAC Nice Meridia -
Immeuble Anis
06200 Nice

20-20 Technologies S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

20-20 Technologies S.A.S.

Espace Guidetti 323 chemin des Plaines - 06370 MOUANS-SARTOUX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
51 avenue Simone Veil
51-57 ZAC Nice Meridia -
Immeuble Anis
06200 Nice

20-20 Technologies S.A.S.

Espace Guidetti 323 chemin des Plaines - 06370 MOUANS-SARTOUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'attention de l'Associé unique de la société 20-20 Technologies S.A.S.,

Opinion avec réserves

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 20-20 Technologies S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie "Fondement de l'opinion avec réserves", 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 avec réserves

Motivations des réserves

Réserve pour limitation : dans notre rapport du 12 mai 2023 sur les comptes annuels de la société clos le 31 décembre 2022, nous avons formulé une réserve en raison de l'absence de documentation relative à l'évaluation des fonds commerciaux inscrits à l'actif du bilan au 31 décembre 2022 pour une valeur nette de €. 3 450 216. Pour les mêmes raisons, nous n'avons pas été en mesure de conclure sur la valorisation de ces actifs qui est inchangée dans les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Réserve pour désaccord : au cours de notre audit, nous avons relevé une créance douteuse avec un risque d'irrecouvrabilité évalué comme élevé à hauteur de 235 622,58 € qui n'a pas été dépréciée dans les comptes annuels clos au 31 décembre 2023. Si la dépréciation que nous avons estimée nécessaire avait été enregistrée, les créances clients figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2023 seraient inférieures de 235 622,58 euros et la perte de l'exercice serait majorée du même montant.



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, outre les points décrits dans la partie "Fondement de l'opinion avec réserves", nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

A l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie "Fondement de l'opinion avec réserves", 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 à l'associé unique.

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 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.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 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.

Nice, le 18 juin 2024

KPMG S.A.

John Evans

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	131 962	131 962		
Fonds commercial (1)	3 568 469	117 702	3 450 767	3 451 532
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 254 148	1 068 863	185 284	211 707
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 789		10 789	10 789
TOTAL (I)	4 965 367	1 318 527	3 646 840	3 674 028
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	6 975 740	198 301	6 777 438	5 611 378
Autres créances (3)	2 612 876		2 612 876	2 490 063
Fournisseurs débiteurs	11 456		11 456	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	23 712		23 712	23 712
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	592 699		592 699	409 213
Charges constatées d'avance (3)	78 755		78 755	32 412
TOTAL (II)	10 295 237	198 301	10 096 936	8 566 777
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	15 260 604	1 516 828	13 743 776	12 240 805
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 4 000 000)	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	8 466	8 466
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 031 913	-1 547 737
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-567 172	-484 175
SITUATION NETTE	1 409 381	1 976 554
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 409 381	1 976 554
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 500	10 000
Provisions pour charges	129 920	130 014
TOTAL (II)	132 420	140 014
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		-678
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 475 584	6 700 684
Dettes fiscales et sociales	1 094 876	1 292 239
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	256 843	99 684
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 374 672	2 032 309
TOTAL (III)	12 201 975	10 124 237
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	13 743 776	12 240 805
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	12 201 975	10 124 915
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>						
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation : 2 095 063</i>	7 850 587	100	7 797 686	100	52 901	1
		27		20		
Montant net du chiffre d'affaires	7 850 587	100	7 797 686	100	52 901	1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 342 438	17	1 793 839	23	-451 401	-25
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 193 025	117	9 591 525	123	-398 499	-4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	9 412		7 330		2 082	28
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 407 104	31	2 489 726	32	-82 622	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	38 786		39 518	1	-731	-2
Salaires et traitements	2 987 764	38	2 535 464	33	452 301	18
Charges sociales	1 386 444	18	1 160 598	15	225 846	19
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amortissements	102 673	1	95 780	1	6 893	7
Sur immobilisations : dot. aux dépréciations						
Sur actif circulant : dot. aux dépréciations	2 636				2 636	
Dotations aux provisions	129 920	2	130 014	2	-94	
Autres charges	2 726 918	35	3 514 738	45	-787 820	-22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 791 657	125	9 973 168	128	-181 511	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-598 632	-8	-381 643	-5	-216 989	-57
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée (III)						
Perte ou bénéfice transféré (IV)						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% du CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% du CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo(3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41 828	0,53			41 828	
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	41 828	0,53			41 828	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			-898	-0,01	898	100,00
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			-898	-0,01	898	100,00
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	41 828	0,53	898	0,01	40 931	
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-556 804	-7,09	-380 745	-4,88	-176 058	-46,24
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 452	0,06	2 204	0,03	2 248	101,99
Sur opérations en capital						
Reprises sur prov., dépréc., transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 452	0,06	2 204	0,03	2 248	101,99
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	14 821	0,19	105 634	1,35	-90 813	-85,97
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréc., provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	14 821	0,19	105 634	1,35	-90 813	-85,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 369	-0,13	-103 430	-1,33	93 061	89,98
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôt sur les bénéfices (X)						
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	9 239 306	117,69	9 593 729	123,03	-354 423	-3,69
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 806 478	124,91	10 077 904	129,24	-271 426	-2,69
Bénéfice ou Perte	-567 172	-7,22	-484 175	-6,21	-82 997	-17,14

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 13 743 775,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -567 172,46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier	5 ans

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.

FAITS SIGNIFICATIFS POST-CLOTURE

Néant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS COMMERCIAL

Etant donné que les "fonds commerciaux" ne sont pas directement rattachables à une nature d'actif, ces derniers n'ont pas été affectés comptablement aux actifs sous-jacents et sont donc comptabilisés dans leur intégralité dans le poste "fonds commercial" comme détaillé ci-dessous.

- Fonds achetés :

La société comptabilise à l'actif du bilan 2 fonds commerciaux pour une valeur brute de 310 926 euros dont :

- un acheté en 2011 à hauteur de 115 753€ auprès de la société Logiciel Optim Concept, amortis à 100% à la clôture de l'exercice ;
- un acheté en 2008 à hauteur de 195 164€ auprès de la société CONCEPTOR, et non amorti.

- Fonds reçus en apport :

Les malis de fusion découlant des transmissions universelles de patrimoine des sociétés acquises sont comptabilisées en fonds commercial (#207 100) :

- 2020 France pour 20 052€
- Laziosi Finance pour 587 323€
- Conseil Matériel Services (CMS) pour 268 141€
- Planit SA pour 2 379 536€

Lorsqu'ils ne sont pas représentatifs d'éléments individualisés et sont évalués sur la base d'un portefeuille « normatif » (ensemble d'éléments fongibles), ils sont assimilables au fonds commercial dont l'utilisation peut être présumée sans limite prévisible. Il n'est donc pas amorti et doit faire l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture, au niveau du groupe d'actifs auquel il est affecté (niveau auquel il est géré et ses performances suivies).

La valeur nette comptable de ces actifs incorporels s'élève à 3 450 216€ à la clôture au 31 décembre 2023.

Malgré les restructurations au sein de la société 20-20 Technologies Frans S.A.S imposées par la stratégie du groupe 20-20 Technologies Inc et les pertes cumulées des exercices antérieurs, ces fonds commerciaux conservent une valeur vénale et un potentiel de résultat pour les exercices futurs.

Néanmoins, aucun test de dépréciation n'a été mis en oeuvre à la clôture de l'exercice au 31/12/2023 permettant de confirmer cette valorisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL OPTI CONCEPT	115 753			
FONDS COMMERCIAL CONCEPTOR	195 164			195 164
20-20 FRANCE			20 052	20 052
LAZIOSI FINANCE			587 323	587 323
CONSEIL MATERIEL SERVICES			268 141	268 141
PLANIT SA			2 379 536	2 379 536
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	310 917		3 255 052	3 450 216
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	3 450 216			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 700 431			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		394 775		
		Matériel de transport		3 846		
Matériel de bureau & mobilier informatique			780 042		75 485	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			1 178 663		75 485	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			10 789		
TOTAL			10 789			
TOTAL GENERAL			4 889 882		75 485	

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 700 431	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			394 775	
		Matériel de transport			3 846	
Mat. bureau, inform., mobilier				855 527		
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				1 254 148		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				10 789	
TOTAL				10 789		
TOTAL GENERAL					4 965 367	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial		116 937	765		117 702
Autres immobilisations incorporelles		131 962			131 962
TOTAL		248 898	765		249 663
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	300 056	20 892		320 948
	Matériel de transport	3 846			3 846
	Mat. bureau et informatiq., mob.	663 054	81 015		744 069
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		966 956	101 908		1 068 863
TOTAL GENERAL		1 215 854	102 673		1 318 527

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	10 000		7 500	2 500
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	130 014	129 920	130 014	129 920
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		140 014	129 920	137 514	132 420
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	241 979		43 678	198 301	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		241 979		43 678	198 301
TOTAL GÉNÉRAL		381 993	129 920	181 192	330 721
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		129 920	137 514	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

A la clôture de l'exercice, les dettes que les événements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrits au passif du bilan en provisions pour risques et charges.

Les provisions pour litiges commerciaux et prud'homaux sont constituées sur la base de demandes chiffrées. Les montants réclamés sont révisés par la direction financière de la société sur la base d'une analyse du risque par le service juridique ou des avocats en charge des affaires.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	10 000,00		7 500,00		2 500,00
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	130 014,19	129 920,03	130 014,19		129 920,03
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	140 014,19	129 920,03	137 514,19		132 420,03

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	129 920,03	137 514,19
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 789		10 789
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	221 370		221 370
	Autres créances clients	6 754 370	6 754 370	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	9 241	9 241	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	43 723	43 723	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 571 367	2 571 367		
Charges constatées d'avance	78 755	78 755		
TOTAUX		9 689 615	9 457 457	232 158
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 203 205	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	3 203 205	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 854 732	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	8 854 732	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	78 755
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	78 755

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	280 972
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	280 972

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000 000,00	1,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	4 000 000			4 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	8 466			8 466
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-1 547 737		484 176	-2 031 913
Résultat de l'exercice	-484 175		567 172	-1 051 348
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 976 554		1 051 348	925 206

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	9 475 584	9 475 584		
Personnel & comptes rattachés	456 560	456 560		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	372 123	372 123		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	226 407	226 407		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	39 785	39 785		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	256 843	256 843		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 374 672	1 374 672		
TOTAUX	12 201 975	12 201 975		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Le solde est composé des revenus différés attachés aux contrats pluriannuels de maintenance et de location de licences.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 374 672
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 374 672

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 028
Dettes fiscales et sociales	644 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 023 718

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 129 920,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,20 %

Table de mortalité INSEE 2022

Départ volontaire à 67 ans

Taux de turn over

7,5% à 20%

Les évaluations ont été faites selon la méthode des unités de crédit projetées qui évalue la valeur probable du passif social, année par année, en considérant que chaque année de service donne droit à une unité de prestation sur la base du salaire en fin de carrière et des droits acquis à terme.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	33 000	35 280
TOTAL	33 000	35 280

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	45,00	41,00
Ingénieurs et cadres	23,00	20,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	22,00	21,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PRODUCTION DE BIENS	314 484	33 836	348 320
PRODUCTION DE SERVICES	5 441 040	2 061 227	7 502 267
Chiffre d'affaires	5 755 524	2 095 063	7 850 587

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REGULARISATIONS DIVERSES	14 821	
REGULARISATIONS DIVERSES		4 452
TOTAL	14 821	4 452

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges comptabilisés au titre de l'exercice 2023 s'établissent à 1 161 246€. Ils correspondent aux avantages en nature accordés à certains salariés de mise à disposition de véhicules ainsi qu'aux transferts de charges aux entités 20-20.