

# Bilan

---

Bilan actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	19 190	1 995	17 195	190
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 870	2 472	399	1 355
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles	24 607	9 464	15 143	8 751
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>		<b>46 668</b>	<b>13 931</b>	<b>32 737</b>	<b>10 297</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES</b>				
	<b>CRÉANCES</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	3 014 205		3 014 205	1 660 561
	Autres créances	426 354		426 354	533 321
	Capital souscrit appelé non versé				
	<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	<b>DISPONIBILITÉS</b>	2 511 929		2 511 929	1 792 500
	<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	17 387		17 387	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>		<b>5 969 875</b>		<b>5 969 875</b>	<b>3 986 382</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>6 016 543</b>	<b>13 931</b>	<b>6 002 612</b>	<b>3 996 679</b>

Bilan passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 333	1 333
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	998 697	998 697
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	268	134
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	199 209	145 763
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	413 497	53 581
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 613 005	1 199 507
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	500 237	500 237
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	437 563	429 955
	Dettes fiscales et sociales	255 242	131 067
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 630 312	1 562 927
	Produits constatés d'avance	566 254	172 985
TOTAL DETTES (III)		4 389 607	2 797 171
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		6 002 612	3 996 679

# Annexes



# Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **6 002 611,90 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **413 497,36 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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,
  - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
<b>BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS</b>	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
<b>MATÉRIEL ET OUTILLAGE</b>	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## Frais de Recherche et Développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.



Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Tableau des immobilisations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Brevets	190,00	19 000,00		19 190,00
Fonds commercial				
Autres	2 870,00			2 870,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Autres	12 625,00	11 982,00		24 607,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations				
Prêts				
Autres		2 300,00	2 300,00	

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Tableau des amortissements et dépréciations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Brevets		1 995,00		1 995,00
Fonds commercial				
Autres	1 515,00	957,00		2 472,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Autres	3 874,00	5 591,00		9 465,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## État des créances

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	391 618,00	391 618,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org...				
<b>ÉTATS ET AUTRES</b>				
<b>COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b>				
Impôts sur les bénéfices	21 065,00	21 065,00		
TVA	4 234,00	4 234,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	71,00	71,00		
Charges constatées d'avan...	17 387,00	17 387,00		
<b>TOTAL</b>	<b>434 375,00</b>	<b>434 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

## État des dettes

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...	500 237,00	50 237,00	400 000,00	50 000,00
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	36 522,00	36 522,00		
Personnel et comptes rattachés	44 527,00	44 527,00		
Sécurité Sociale et autres org...	75 845,00	75 845,00		
<b>ÉTATS ET AUTRES</b>				
<b>COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	122 660,00	122 660,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	12 323,00	12 323,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 725,00	7 725,00		
Produits constatés d'avance	566 254,00	566 254,00		
<b>TOTAL</b>	<b>1 366 093,00</b>	<b>916 093,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
Emprunts souscrits en cours d...				
Emprunts remboursés en cour...				
Montant des emprunts et dett...				

## État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non pa...	11 790,00	
Personnel - Dettes provisionné...	44 527,00	
Organismes sociaux - Charges...	15 433,00	
Organismes sociaux - Autres c...	897,00	
État - Charges à payer	3 571,00	
<b>TOTAL</b>	<b>76 218,00</b>	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	

## État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	17 387,00	
<b>TOTAL</b>	<b>17 387,00</b>	

## État des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	566 254,00	
<b>TOTAL</b>	<b>566 254,00</b>	

## Tableau de variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	133 301,00	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	133 301,00	

## Capitaux propres

	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	1 333,00				1 333,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	998 697,00				998 697,00
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	134,00			134,00	268,00
Autres réserves	145 763,00			53 447,00	199 209,00
Actionnaires capital souscrit n...					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	53 581,00	413 497,00		-53 581,00	413 497,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 199 508,00</b>	<b>413 497,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 613 004,00</b>

Informations relatives à l’effectif

Tableau de l’effectif moyen N

	Hommes	Femmes	Total
Cadres	12,00	5,00	17,00
Non-cadres	3,00		2,00
Employés	5,00	3,00	8,00