

Etats financiers au 30/06/2023

Comptes Annuels

**CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL**



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 400	5 400		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 727	2 727		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 400		11 400	11 430
TOTAL (II)		19 527	8 127	11 400	11 430
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 600 000		1 600 000	2 418 800
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	50 494		50 494	46 408
	Autres créances	38 688		38 688	54 589
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	11 260		11 260	58 591
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 801		1 801	
	TOTAL (III)	1 702 244		1 702 244	2 578 387
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 721 771	8 127	1 713 644	2 589 817

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

11 400

11 430

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	15 000	15 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	58 029	130 030
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	28 104	(72 001)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	102 633	74 529
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	240 961	19 713
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 352 201	2 474 823
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 546	4 141
	Dettes fiscales et sociales	11 303	16 611
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 611 011	2 515 288
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 713 644	2 589 817
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		28 103,55	(72 000,91)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 443 608	2 471 468
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		9 678	19 713
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/06/2023

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 713 644 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 472 472 euros** et un total **charges** de **1 444 369 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **28 104 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **6 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

- * Logiciels : 1 à 3 ans
- * Matériel informatique : 2 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Montant

Recherche
fondamentale

Recherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

30/06/2023

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	5 400					5 400
Total immobilisations corporelles	2 727					2 727
Total immobilisations financières	11 430				30	11 400
TOTAL	19 558				30	19 527

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	5 400			5 400
Total immobilisations corporelles	2 727			2 727
TOTAL	8 127			8 127

Provisions

Etat exprimé en euros	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 30/06/2023
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Capital social

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		1 500,00	10,0000	15 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		1 500,00	10,0000	15 000,00

Créances

Etat exprimé en euros

	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	11 400	11 400	
Actif circulant et charges constatées d'avances	90 984	90 984	
TOTAL	102 384	102 384	

Dettes

	30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	240 961	108 361	132 600	
Dettes financières diverses	1 220 981	1 186 178	34 804	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 546	6 546		
Dettes fiscales et sociales	11 303	11 303		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	131 220	131 220		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 611 011	1 443 608	167 403	

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités	Bilan Actif			
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes versés sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	Bilan Passif			

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
Résultat courant		84 775		84 775
Résultat exceptionnel (et participation)		(56 672)		(56 672)
Résultat comptable		28 104		28 104

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

30/06/2023

Résultat de l'exercice	28 104
Impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôts	28 104
Variation des provisions règlementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	28 104

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros		30/06/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	