DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 851 464	772 114	1 079 350	1 000 209
	Concessions brevets droits similaires	73 598	25 923	47 675	542
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	10 600	476	10 124	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	412 076	239 499	172 577	198 599
	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	223 457		223 457	137 457
	TOTAL (II)	**2 571 194**	**1 038 012**	**1 533 182**	**1 336 807**
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 130
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 429 488	5 195	3 424 293	2 439 366
	Autres créances	551 222		551 222	195 999
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	155 551		155 551	491 549
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	70 299		70 299	75 925
	TOTAL (III)	**4 206 559**	**5 195**	**4 201 364**	**3 207 968**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**6 777 753**	**1 043 207**	**5 734 547**	**4 544 776**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

© Crowe Fidelio

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	715 000	715 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	669 982	669 982
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	62 228	62 228
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	516 844	516 844
	Report à nouveau	(675 031)	
	Résultat de l'exercice	**(379 907)**	**(675 031)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**909 117**	**1 289 024**
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	744 629	544 629
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 604 051	1 332 096
	Emprunts et dettes financières divers	37 088	67 088
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334 490	182 444
	Dettes fiscales et sociales	1 380 769	880 806
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	724 404	248 688
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 825 430**	**3 255 752**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 734 547**	**4 544 776**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(379 906,98)	(675 030,67)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 818 232	2 030 964
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	149 494	

© Crowe Fidelio

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 5 734 547 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de -379 907 euros.

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

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité l'audit des transactions financières.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Faits caractéristiques de l'exercice

Epidémie COVID-19

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de COVID-19 début 2020 ont affecté l'environnement économique mondial. Le 16 mars 2020, le gouvernement Français a ainsi édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19 en cours.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Compte tenu des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. La volonté première de la direction de notre société est de préserver la santé de ses collaborateurs et des mesures ont été prises en ce sens et évolueront avec la situation. A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Prêt garanti par l'état

Le gouvernement a mis en place un mécanisme de garantie des crédits pour permettre aux entreprises d'obtenir des prêts de leurs partenaires bancaires, en dépit de la forte incertitude économique actuelle liée à l'épidémie de Covid-19.
La société a bénéficié le 08/10/2021 du prêt pour un montant de 100 000 €, à un taux de 0 % sur une durée de douze mois. Au plus tôt trois mois et au plus tard un mois avant la date d'échéance, l'emprunteur à la faculté de demander au prêteur d'amortir les sommes dues sur une période additionnelle de un à cinq ans à compter de la date d'échéance.

Par ailleurs, la société a bénéficié en date du 25/10/2021 d'un second contrat de prêt (PGE), pour un montant de 100 000 €. Ce dernier est remboursable sur une durée de douze mois à un taux de 0 %.

_____

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG complété des règlements subséquents).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeurs brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles acquises sont valorisées à leur coût historique d'acquisition constitué des éléments suivants:

- Le prix d'achat ;
- Les coûts directement attribuables nécessaires à leur mise en utilisation (frais accessoires)

Amortissement

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est généralement retenu sur les durées probable d'utilisation suivantes :

- Logiciel	12 mois
- Frais de R&D	5 ans
- Agencement et mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans

Ces taux d'amortissement correspondent aux taux habituellement admis.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Principes, règles et méthodes comptables

Frais de recherche et développement

Les dépenses de recherche supportées en vue d'acquérir une compréhension et des connaissances scientifiques ou techniques nouvelles sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont encourues.

Les activités de développement impliquent l'existence d'un plan ou d'un modèle en vue de la production de produits et procédés nouveaux ou substantiellement améliorés.

Les dépenses de développement sont comptabilisées en tant qu'immobilisation incorporelle si les coûts peuvent être mesurés de façon fiable et la société peut démontrer la faisabilité technique et commerciale du produit ou du procédé, l'existence d'avantages économiques futurs probables et son intention ainsi que la disponibilité de ressources suffisantes pour achever le développement et utiliser et vendre l'actif.

Les dépenses ainsi portées à l'actif comprennent notamment les coûts des matières consommées et les charges directes de production (main d'oeuvre directe..) directement attribuables nécessaires pour préparer le produit ou le procédé à être pratiqués au début de l'utilisation du résultat des développements.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée probable d'utilisation, habituellement de 5 ans. Ces amortissements doivent être pratiqués au début de l'utilisation du résultat des développements.

Certaines dépenses de recherche et développement de la société ouvrent droit à un crédit d'impôt. Ce dernier constitue pour l'exercice concerné un produit imputé en réduction de la charge d'impôt sur les sociétés.

Immobilisations financières

Autres immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres immobilisations financières sont évalués à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires est basée sur la probabilité, à la clôture de l'exercice, qu'à la société, d'assurer ou non, la totalité de sa prestation de recouvrement. Le montant estimé, individuellement pour chaque prestation, dépend dès lors de l'avancement de la prestation à la date de clôture.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Principes, règles et méthodes comptables

Cette probabilité varie en fonction d'éléments statistiques permettant à la société, d'estimer de façon fiable la valeur de ses produits à la clôture de l'exercice.

Provisions

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société.

L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite

Le seul engagement de retraite supporté par la société est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ à la retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite.

La société a décidé de ne pas de ne pas provisionner dans ses comptes sociaux les indemnités de fin de carrière ou pour complément de retraite de ses salariés. La charge correspondante est enregistrée au cours de l'exercice du paiement effectif de l'indemnité.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant.

Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat son évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Notes relatives à certains postes du Bilan

Dettes financières

La situation financière de la société au 31 décembre 2021 est la suivante :

	Emprunt (OCA)	Emprunt (BPI)	Emprunt (HSBC)
Capital Restant dû (2020)	544 629 €	690 000 €	614 865 €
Nouveaux Emprunts	200 000 €	100 000 €	100 000 €
Remboursements	0 €	40 000 €	40 077 €
Capital restant dû (2021)	**744 629 €**	**750 000 €**	**674 788 €**

Le 30 septembre 2021, un emprunt obligataire a été souscrit pour 200 000 euros à un taux de 5%, ce dernier est convertible avec bons de souscription d'actions. La valeur nominale est de 200 euros (1 000 obligations).

Engagements de retraite

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

Convention collective :	Exercice	Ex. précédent
Augmentation annuelle des salaires	3%	3%
Taux d'actualisation	0,34%	0,34%
Taux de rotation du personnel	Faible	Faible
Age de départ à la retraite	65-67 ans (Départ à taux plein)	65-67 ans (Départ à taux plein)
Initiative du départ	Salarié	Salarié
Table de mortalité	INSEE 2019	INSEE 2019
Méthode de calcul retenue	PBO ("Projected Benefit Obligation")	PBO ("Projected Benefit Obligation")

Compte tenu de ces éléments, la valeur actuelle probable des engagements de retraite de la société s'élève à la cloture de l'exercice à 245 388 euros.

Frais de R&D

En décembre 2018, la société a mis en service un outil Saas "MasterFec©" d'utilisation intuitive et instantanée et
permettant à ses clients :

- de contrôler la conformité de leur FEC (Fichier des Ecritures Comptables)
- d'identifier les anomalies comptables afin de récupérer du cash
- d'exploiter la richesse des données contenues dans leur FEC en fournissant une information à haute valeur ajoutée.

Les dépenses de développement directement attribuables au développement de cet outil ont fait l'objet d'une immobilisation en frais de développement pour un montant brut total de 1 851 milliers d'euros (dont 407 milliers d'euros en 2021).

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Notes relatives à certains postes du Bilan

Par ailleurs, des frais de développement ont fait l'objet d'une demande de crédit d'impot recherche et innovation pour un montant total de 282 314 euros.

_____

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 444 137		407 328			1 851 464
	Autres	15 298		68 900			84 198
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 459 435**		**476 227**			**1 935 662**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	234 820		29 501			264 321
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	147 423		45 502		45 170	147 755
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**382 243**		**75 003**		**45 170**	**412 076**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	137 457		86 000			223 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**137 457**		**86 000**			**223 457**
	TOTAL	**1 979 135**		**637 230**		**45 170**	**2 571 194**

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	443 928	328 187		772 114
	Autres	14 756	11 643		26 399
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**458 684**	**339 830**		**798 513**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	83 232	62 487		145 719
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	100 412	30 159	36 791	93 780
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**183 644**	**92 645**	**36 791**	**239 499**
	TOTAL	**642 328**	**432 475**	**36 791**	**1 038 012**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

© Crowe Fidelio

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92					
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles					
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation					
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		5 195			5 195
	Autres					
	DEPRECIATION		**5 195**			**5 195**
	TOTAL GENERAL		**5 195**			**5 195**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles	5 195			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	223 457		223 457
	Clients douteux ou litigieux	20 570	20 570	
	Autres créances clients	3 408 918	3 408 918	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	485 220	485 220	
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 899	64 899	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	106	106	
	Débiteurs divers	997	997	
	Charges constatées d'avances	70 299	70 299	
	TOTAL DES CREANCES	**4 274 465**	**4 051 008**	**223 457**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	744 629	744 629		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	149 494	149 494		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 454 556	447 359	1 007 198	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	37 000	37 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	334 490	334 490		
	Personnel et comptes rattachés	394 012	394 012		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	351 735	351 735		
	Impôts sur les bénéfices	19 147	19 147		
	Taxes sur la valeur ajoutée	595 011	595 011		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 864	20 864		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	88	88		
	Autres dettes	724 404	724 404		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 825 430**	**3 818 232**	**1 007 198**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 400 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 80 077
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 796 746	1 018 851	777 895	76,35
Autres créances		3 018	(3 018)	100,0
TOTAL	**1 796 746**	**1 021 869**	774 877	75,83

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Charges constatées d'avance

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - Exploitation	**70 299**	**75 925**	(5 626)	-7,41
Charges constatées d'avance - Financier				
Charges constatées d'avance - Exceptionnel				
TOTAL	70 299	75 925	(5 626)	-7,41

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	715 000				715 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	669 982				669 982
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	62 228				62 228
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	516 844				516 844
Report à nouveau		(675 031)			(675 031)
Résultat de l'exercice	(675 031)	675 031		(379 907)	(379 907)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 289 024**			**(379 907)**	**909 117**

Date de l'assemblée générale 28/06/2021
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 289 024
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 289 024
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (379 907)

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	35 750,00	20,0000	715 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**35 750,00**	**20,0000**	**715 000,00**

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Charges à payer

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 779	27 231	2 548	9,36
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 123	66 760	54 363	81,43
Dettes fiscales et sociales	593 434	228 248	365 186	159,9
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	692 996	240 193	452 803	188,5
TOTAL	**1 437 333**	**562 432**	874 900	155,5

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat

Comptabilisation des crédits d'impôts

La société ABBD ayant mené des actions de Recherche et Développement, ont été comptabilisés au titre de 2021 :
- un crédit d'impôt recherche pour un montant de 202 314 euros,
- un crédit d'impôt innovation pour un montant de 80 000 euros.

Un crédit d'imôpôt recherche pour un montant de 202 906 euros a été comptabilisé au titre des années 2019 et 2020.

Impôts sur les bénéfices

La société est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices.

Situation fiscale différée ou latente

La fiscalité latente et différée n'est pas traduite dans les comptes individuels de la société. Les impôts différés traduisent l'effet des différences entre les bases comptables et les bases fiscales.

Il s'agit notamment des différences temporaires constatées dans l'enregistrement des charges et des produits :

- Les impôts différés actifs traduisent des charges qui seront fiscalement déductibles ultérieurement ou des reports déficitaires qui entraîneront une diminution de l'assiette fiscale.
- Les impôts différés passifs traduisent soit des anticipations de déductions fiscales, soit des produits qui seront ultérieurement taxables et qui entraineront un accroissement de l'assiette fiscale.

Les bases d'impôts différés ou latents sont présentées dans le tableau « accroissements et allègements de la dette future d'impôt ».

L'impact de ces différences temporaires sur les comptes fait ressortir un montant net théorique de créance d'impôt de 551 milliers d'euros, compte tenu d'un taux d'imposition de droit commun de 26.5%.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	5 129 169	33 787	5 162 956
TOTAL	5 129 169	33 787	5 162 956

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**8 379**
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**8 379**
VCEA CORPORELLE	8 379	
Résultat exceptionnel		**(8 379)**

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après IS
RESULTAT COURANT	(856 748)	(485 220)	(371 528)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(8 379)		(8 379)
RESULTAT COMPTABLE	**(865 127)**	**(485 220)**	**(379 907)**

(1) après retraitements fiscaux.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

		31/12/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Deficit reportable	2 078 440
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT		**2 078 440**

Note :

Les informations communiquées ci-dessus correspondent à des bases d'allègement ou d'accroissement de la dette future d'impôt.

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Autres informations

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Liste des transactions effectuées avec des parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires figurant aux comptes de résultat de l'exercice s'élève à 8 milliers d'euros et correspond intégralement à la certification des comptes de la société

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		50	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		**50**	

DocuSign Envelope ID: 80D5232F-3A72-4B74-A681-A9A7EC931257

Evénements significatifs postérieurs à clôture

Epidémie COVID-19 :

L'environnement économique et géopolitique reste particulièrement incertain pour l'année 2021, avec de surcroit la propagation de l'épidémie de COVID-19. Bien que nous ne puissions pas prédire la durée de l'épidémie, nous restons confiant dans notre stratégie. Notre principale priorité reste la santé et le bien-être de nos employés et de nos partenaires commerciaux. Nous tenons à saluer l'attitude exemplaire de nos équipes dans cette période difficile. Nous soutenons leurs efforts ainsi que celui des autorités françaises pour contenir l'épidémie.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit une perte nette comptable de **379 906,98**€, comme suit :

- au compte « Report à nouveau », pour :……. **(379 906,98) €**

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « Report à nouveau » serait porté à **(1 054 937)**€ et les capitaux propres s'établiraient à **909 117€.**

En outre, l'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices clos ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes
Exercice 31.12.2020	0 €
Exercice 31.12.2019	0 €
Exercice 31.12.2018	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

OB OB YS AD PL. NS NS GD GD

SIXEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à sa Présidente ou au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer tous dépôts et formalités nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

*

* *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de l'assemblée déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de l'assemblée et les associés présents.

AD YS

PL. NS

ABBD - 2021 - 4 - Affectation du Résultat

Final Audit Report 2025-10-10

Created:	2025-10-10
By:	Georges Nebelsztein (georges.nebelsztein@runview.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAdijCopxmywvdBSja4vMkRXLHsuknVOPG

"ABBD - 2021 - 4 - Affectation du Résultat" History

Document created by Georges Nebelsztein (georges.nebelsztein@runview.fr)
2025-10-10 - 9:48:04 AM GMT

Document emailed to Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr) for signature
2025-10-10 - 9:48:43 AM GMT

Email viewed by Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr)
2025-10-10 - 11:33:12 AM GMT

Document e-signed by Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr)
Signature Date: 2025-10-10 - 11:33:27 AM GMT - Time Source: server

Agreement completed.
2025-10-10 - 11:33:27 AM GMT

Adobe Acrobat Sign