DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	2 473 097	1 200 186	1 272 911	1 079 350
	Concessions brevets droits similaires	73 598	42 468	31 130	47 675
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	10 600	1 536	9 064	10 124
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	415 535	318 530	97 005	172 577
	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	244 047		244 047	223 457
	TOTAL (II)	**3 216 876**	**1 562 719**	**1 654 157**	**1 533 182**
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	7 136		7 136	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 532 327	9 944	3 522 383	3 424 293
	Autres créances	404 761		404 761	551 222
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	159 227		159 227	155 551
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	73 376		73 376	70 299
	TOTAL (III)	**4 176 826**	**9 944**	**4 166 883**	**4 201 364**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**7 393 702**	**1 572 663**	**5 821 040**	**5 734 547**

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an 11 144

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	800 640	715 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 128 971	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	(1 054 938)	(675 031)
	Résultat de l'exercice	**(540 299)**	**(379 907)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**913 447**	**909 117**
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	700 000	744 629
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 790 336	1 604 051
	Emprunts et dettes financières divers	12 088	37 088
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 840	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 096	334 490
	Dettes fiscales et sociales	1 578 129	1 380 769
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	532 104	724 404
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 907 593**	**4 825 430**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 821 040**	**5 734 547**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(540 299,34)	(379 906,98)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 911 693	3 818 232
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	462 281	149 494

© Crowe Fidelio

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 5 821 040 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de -540 299 euros.

L'exercice présenté est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

L'exercice précédent était d'une durée identique.

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

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Faits caractéristiques de l'exercice

Conflit entre la Russie et l'Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Augmentation de capital par une conversion d'obligations

Le 21 juillet 2022, la société ABBD a procédé à une augmentation de capital pour 85 640 € par conversion d'obligations convertibles en action par la société N2LT Partners. Une prime d'émission a été comptabilisée pour 458 989 €.

Obligations convertibles en actions

Le 21 juillet 2022, la société N2LT Partners a souscrit à 700 000 € d'obligations convertibles en actions. Le taux d'intérêt annuel est de 8%. L'emprunt sera remboursable au 31 décembre 2024.

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

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: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

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: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

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: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Notes relatives à certains postes du Bilan

Dettes financières

La situation financière de la société au 31 décembre 2022 est la suivante :

	Emprunt (OCA)	Emprunt (BPI)	Emprunt (HSBC)
Capital Restant dû (2021)	744 629 €	750 000 €	674 788 €
Nouveaux Emprunts	700 000 €	0 €	0 €
Remboursements	744 629 €	40 000 €	82 027 €
Capital restant dû (2022)	**700 000 €**	**710 000 €**	**592 761 €**

Le 21 juillet 2022, un emprunt obligataire a été souscrit pour 700 000 euros à un taux de 8%, ce dernier est convertible avec bons de souscription d'actions. La valeur nominale est de 1 euros (700 000 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	3.75%	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 2022	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 100 805 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 2 473 milliers d'euros (dont 622 milliers d'euros en 2022).

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

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 408 212 euros.

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 851 464		621 632			2 473 097
	Autres	84 198					84 198
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 935 662**		**621 632**			**2 557 294**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	264 321					264 321
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	147 755		13 070		9 611	151 214
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**412 076**		**13 070**		**9 611**	**415 535**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	223 457		20 590			244 047
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**223 457**		**20 590**			**244 047**
	TOTAL	**2 571 194**		**655 293**		**9 611**	**3 216 876**

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	772 114	428 071		1 200 186
	Autres	26 399	17 605		44 004
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**798 513**	**445 676**		**1 244 189**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	145 719	61 413		207 132
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	93 780	27 229	9 611	111 398
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**239 499**	**88 642**	**9 611**	**318 530**
	TOTAL	**1 038 012**	**534 318**	**9 611**	**1 562 719**

	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: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				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 paye					
	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	6 001	1 252		9 944
	Autres					
	DEPRECIATION	**5 195**	**6 001**	**1 252**		**9 944**
	TOTAL GENERAL	**5 195**	**6 001**	**1 252**		**9 944**

Dont dotations et reprises - d'exploitation	6 001	1 252		
Dont dotations et reprises - financières				
Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

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: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	244 047		244 047
	Clients douteux ou litigieux	11 144		11 144
	Autres créances clients	3 521 183	3 521 183	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	348 193	348 193	
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 967	53 967	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 075	2 075	
	Groupe et associés (2)	106	106	
	Débiteurs divers	420	420	
	Charges constatées d'avances	73 376	73 376	
	TOTAL DES CREANCES	**4 254 511**	**3 999 320**	**255 191**

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

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	700 000	700 000		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	462 281	462 281		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 328 055	352 995	975 060	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 000	12 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	274 096	274 096		
	Personnel et comptes rattachés	534 536	534 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	405 733	405 733		
	Impôts sur les bénéfices	19 670	19 670		
	Taxes sur la valeur ajoutée	617 062	617 062		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 127	1 127		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	88	88		
	Autres dettes	532 104	532 104		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 886 753**	**3 911 693**	**975 060**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 700 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 896 657
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Produits à recevoir

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 976 847	1 796 746	180 101	10,02
Autres créances	2 075		2 075	
TOTAL	**1 978 922**	**1 796 746**	182 176	10,14

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Charges constatées d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - Exploitation	**73 376**	**70 299**	3 077	4,38
Charges constatées d'avance - Financier				
Charges constatées d'avance - Exceptionnel				
TOTAL	73 376	70 299	3 077	4,38

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	715 000			85 640	800 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	669 982			458 989	1 128 971
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)	(379 907)			(1 054 938)
Résultat de l'exercice	(379 907)	379 907		(540 299)	(540 299)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**909 117**			**4 330**	**913 447**

Date de l'assemblée générale 27/06/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	909 117
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	909 117

[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	4 330

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	35 750,00	20,0000	715 000,00
	Emises pendant l'exercice	4 282,00	20,0000	85 640,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**40 032,00**	**20,0000**	**800 640,00**

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 315	29 779	(4 464)	-14,99
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 479	121 123	86 356	71,30
Dettes fiscales et sociales	763 116	593 434	169 682	28,59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	526 440	692 996	(166 556)	-24,03
TOTAL	**1 522 351**	**1 437 333**	85 018	5,91

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

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 2022 :
- un crédit d'impôt recherche pour un montant de 346 272 euros,
- un crédit d'impôt innovation pour un montant de 61 940 euros.

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 722 milliers d'euros, compte tenu d'un taux d'imposition de droit commun de 25%.

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	5 414 404	38 136	5 452 540
TOTAL	5 414 404	38 136	5 452 540

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**9 567**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**9 567**
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELLES	9 567	
Total des charges exceptionnelles		**3 950**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**3 950**
AMENDES NON DEDUCTIBLES	2 188	
CHARGES EXCEPT.DIVERSES	1 762	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
VCEA CORPORELLE		
Résultat exceptionnel		**5 618**

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après IS
RESULTAT COURANT	(954 129)	(408 212)	(545 917)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	5 618		5 618
RESULTAT COMPTABLE	**(948 511)**	**(408 212)**	**(540 299)**

(1) après retraitements fiscaux.

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

		31/12/2022
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	Deficit reportable	2 794 929
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT	**2 794 929**

Note :

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

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

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: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		57	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		**57**	

DocuSign Envelope ID: 57D4D8CA-AE48-4373-8E46-E9C5132D51BF

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit une perte nette comptable de **540 299€**, comme suit :

- au compte « Report à nouveau », pour :……. **540 299€**

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « Report à nouveau » serait porté à **(1 595 236,65)€** et les capitaux propres s'établiraient à **913 447€**.

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 31.12.2021	0 €
Exercice 31.12.2020	0 €
Exercice 31.12.2019	0 €

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

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.

ABBD - 2022 - 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:	CBJCHBCAABAAMMQGRIIFzGKimH3-yU0UXamhSJGffprL

"ABBD - 2022 - 4 - Affectation du Résultat" History

Document created by Georges Nebelsztein (georges.nebelsztein@runview.fr)
2025-10-10 - 9:49:00 AM GMT

Document emailed to Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr) for signature
2025-10-10 - 9:49:52 AM GMT

Email viewed by Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr)
2025-10-10 - 11:32:52 AM GMT

Document e-signed by Alban Delsol (alban.delsol@runview.fr)
Signature Date: 2025-10-10 - 11:33:06 AM GMT - Time Source: server

Agreement completed.
2025-10-10 - 11:33:06 AM GMT

Adobe Acrobat Sign