

Certifié conforme par le Président :

Signé par :
David Moyal
6844626D7C42471...

SAS 22FSP

22 Rue des Ecouffes

75004 PARIS

BILAN AU 31/12/2022



COGESTEN

EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

12 rue du Quatre Septembre - 75002 Paris

Tél : 01 46 86 45 45

courrier@cogesten.fr - www.cogesten.fr

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	390 000		390 000	390 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	54 546	40 129	14 417	24 417
	Autres immobilisations corporelles	194 152	140 461	53 691	67 693
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	12 350		12 350	12 350	
Créances rattachées à des participations	62 420		62 420	62 420	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	45 518		45 518	45 518	
TOTAL (II)		758 986	180 590	578 396	602 399
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 626		5 626	3 754
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 304		1 304	1 304
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	96 332		96 332	116 012
	Autres créances	381 854		381 854	281 376
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 096		10 096		
DISPONIBILITES	1 313 954		1 313 954	1 131 227	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				1 141
	TOTAL (III)	1 809 166		1 809 166	1 534 814
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 568 152	180 590	2 387 562	2 137 213
(1) dont droit au bail				200 000	200 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				107 938	107 938
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 626	7 626
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	763	763
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	387 715	330 821	
Résultat de l'exercice	75 204	256 894	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	471 308	596 104
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	189 000	168 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	189 000	168 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	308 458	387 569
	Emprunts et dettes financières divers (3)	291 855	68 462
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	969 353	762 923
	Dettes fiscales et sociales	154 767	154 155
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 821		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 727 254	1 373 109
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 387 562	2 137 213
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	75 204,17	256 893,73
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 549 496	1 043 210
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	269	405
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2022

Certifié conforme par le Président :

Signé par :
David Moyal
6844626D7C42471...

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 **2 387 562** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 902 455** euros et un total **charges** de **1 827 251** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **75 204** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits marquants

Information au titre de l'impact du Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes l'entreprise constate une baisse de son chiffre d'affaires d'environ 27% par rapport à son chiffre d'affaires 2020.

COGESTEN CFM

SAS 22FSP

Page :

11

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Valeur nette

Taux amortissement

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

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
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

31/12/2022

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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	390 000					390 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	390 000					390 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	54 546					54 546
Instal., agencement, aménagement divers	181 555					181 555
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 880		2 717			12 597
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	245 981		2 717			248 698
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	74 770		53 220		53 220	74 770
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	45 518		1 035		1 035	45 518
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	120 288		54 255		54 255	120 288
TOTAL	756 269		56 972		54 255	758 986

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	30 129	10 000		40 129
Autres Instal., agencement, aménagement divers	114 181	16 156		130 337
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	9 560	563		10 124
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 871	26 719		180 590
TOTAL	153 871	26 719		180 590

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencet 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							

COGESTEN CFM

SAS 22FSP

Page :

14

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	168 000	189 000	168 000	189 000
	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	168 000	189 000	168 000	189 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		168 000	189 000	168 000	189 000
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		189 000	168 000		
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.					

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	5 626	3 754	1 872	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	5 626	3 754	1 872	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	62 420	62 420	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	45 518	45 518	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	96 332	96 332	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 542	1 542	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	268	268	
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 876	52 876	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	327 169	327 169	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		586 124	586 124	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	269	269		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	308 189	130 431	177 758	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	969 353	969 353		
	Personnel et comptes rattachés	38 343	38 343		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 887	39 887		
	Impôts sur les bénéficiaires	5 969	5 969		
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 868	35 868		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	34 700	34 700		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	291 855	291 855		
	Autres dettes	2 821	2 821		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 727 254	1 549 496	177 758	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		81 433			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		91 855			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		36 928
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	34 076	34 076
Autres créances <i>RABAIS A OBTENIR & AVOIRS...</i> <i>ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEV.</i>	2 584 268	2 852

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		616 883
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		414
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	145	
<i>INTERETS CONCOURS BANCAIRE</i>	269	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		562 946
<i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	562 946	
Dettes fiscales et sociales		53 522
<i>PERSONNEL CONGES PAYES ET CS</i>	13 673	
<i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	5 469	
<i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	34 380	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		171 170
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPT.GESTION</i>	3 170	3 170
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>REP.AUTRES PROV.POUR RISQUES</i>	168 000	168 000
Total des charges exceptionnelles		194 174
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AUTRES CHARGES EXCEPT. GESTION</i>	5 174	5 174
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT.AUTRES.PROV.RISQUE</i>	189 000	189 000
Résultat exceptionnel		(23 004)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 271,00	6,0000	7 626,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 271,00	6,0000	7 626,00

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	12	
	Ouvriers		
	TOTAL	13	

22FSP

Société par actions simplifiée au capital de 7 626 euros
Siège social : 22 rue des Ecouffes, 75004 PARIS
792 745 267 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 75 204 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice75 204 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur387 715 euros

Pour former un bénéfice

distribuable de462 919 euros

A titre de dividende global à l'associée unique 100 000 euros

Soit 78,68 euros par action

Le solde en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à362 919 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associée unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- *soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,*
- *soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.*

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2019 :
50 000 euros, soit 39,34 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 :
250 000 euros, soit 196,70 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2021 :
200 000 euros, soit 157,36 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Certifié conforme
Le Président

David MOYAL

Signé par :

6844626D7C42471...