

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHELLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00931

Numéro SIREN : 753 866 425

Nom ou dénomination : EUREKAM

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2023 sous le numéro de dépôt 7632

**EUREKAM**

Société par actions simplifiée au capital de 369 200 euros

Siège social : 4 Rue Louis Tardy - 17140 LAGORD

753 866 425 RCS LA ROCHELLE

Ci-après, la « Société »

---

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 JUIN 2023**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

---

**Le 16 juin 2023, à 10h00**, les associés de la Société EUREKAM se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation faite par le Président.

La convocation a été faite le 31 mai 2023, par lettre recommandée avec suivi d'accusé de réception.

Monsieur Loïc TAMARELLE préside la séance en sa qualité de représentant de la société PERSÉE INVEST, elle-même Présidente de la Société.

La Société KPMG SA, Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, est présent.

Le Président rappelle que sont réputés présents, pour le calcul du quorum et de la majorité, les actionnaires qui participent à la présente Assemblée par conférence téléphonique ou audiovisuelle.

Il a été établi une feuille de présence, qui est signée par le Président présent au siège social, au nom et pour le compte de chaque associé présent par conférence téléphonique ou audiovisuelle.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent plus de la moitié des actions ayant un droit de vote.

Le Président déclare que l'Assemblée Générale peut valablement délibérer, en constatant que la conférence audiovisuelle ou conférence téléphonique :

- permet l'identification des membres de l'Assemblée et garantit leur participation effective ;
- transmet la voix de chacun des membres ;
- constate des caractéristiques techniques permettant la retransmission continue et simultanée des délibérations de ladite Assemblée.

Chacun des membres de l'Assemblée agréé expressément les constatations et déclarations du Président.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée les documents suivants qui vont lui être soumis :

- Le rapport de gestion du Président,
- La feuille de présence à l'Assemblée ;
- Les pouvoirs des associés représentés par des Mandataires ;
- Les formulaires de vote par correspondance ;
- La copie de la lettre de convocation adressée aux associés ;
- La copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- Le texte des résolutions proposées ;
- Les comptes annuels ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées.

Puis le Président déclare que les comptes annuels, son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, les rapports du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Puis il est rappelé que l'Assemblée doit délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- **Rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;**
- **Rapport du Commissaire aux comptes sur lesdits comptes annuels ;**
- **Approbaton des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;**
- **Affectation du résultat ;**
- **Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ; approbation des conclusions dudit rapport.**

Le Président donne lecture de son rapport et des rapports du Commissaire aux comptes.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour.

## **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils ont été présentés, lesquels font apparaître un résultat bénéficiaire de 347 167,47 euros.

L'Assemblée Générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39- 4 du Code général des impôts.

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

## **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 347 167,47 euros de la manière suivante :

### **ORIGINE**

Résultat de l'exercice .....	347 167,47 euros
Report à nouveau antérieur.....	63 614,70 euros

### **AFFECTATION**

#### *Dotation aux réserves :*

A la réserve légale, soit .....	20 539,11 euros
Aux autres réserves, soit.....	390 243,06 euros

**Total..... 410 782,17 euros                      410 782,17 euros**

### **RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1<sup>er</sup> alinéa de l'article 243 bis du Code général des impôts.

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

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant des articles L.227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et la convention qui y est mentionnée.

**Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité des associés disposant du droit de vote, Monsieur Benoit LE FRANC directement intéressé par la convention mentionnée n'ayant pas pris part au vote.**

### **CLOTURE**


Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

Il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

**Le Président**

**Monsieur Loïc TAMARELLE**

**Pour la société PERSÉE INVEST**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a horizontal stroke and a diagonal stroke.

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 361 734	1 085 489	276 245	361 797
Concessions, brevets et droits similaires	460 946	200 373	260 573	245 626
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	128 833	28 033	100 799	141 604
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	82 807	60 912	21 895	42 384
Autres immobilisations corporelles	70 315	43 482	26 833	11 082
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 955		8 955	8 955
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 113 591</b>	<b>1 418 289</b>	<b>695 302</b>	<b>811 450</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	61 935		61 935	46 380
En cours de production de biens	483 625		483 625	259 939
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	12 632		12 632	4 769
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	531 546		531 546	930 004
Autres	67 295		67 295	165 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres	1 600 000	54 653	1 545 347	801 425
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 038 227		1 038 227	305 961
<b>Charges constatées d'avance</b>	31 693		31 693	4 755
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 826 954</b>	<b>54 653</b>	<b>3 772 301</b>	<b>2 518 377</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )	468 163		468 163	92 978
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>6 408 707</b>	<b>1 472 942</b>	<b>4 935 766</b>	<b>3 422 805</b>

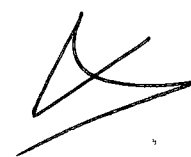
certifié conforme



'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 369 200	369 200	325 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 233 761	277 963
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	63 615	-490 787
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>347 167</b>	<b>554 402</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 013 743</b>	<b>666 577</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	1 517 468	1 092 830
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	946 073	1 218 615
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 073	107 867
Dettes fiscales et sociales	291 494	305 741
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	744	744
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 171	30 430
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>2 922 023</b>	<b>2 756 228</b>
<b>Ecart de conversion passif ( IV )</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>4 935 766</b>	<b>3 422 805</b>
<b>Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP</b>		



# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 4 935 766 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 347 167 Euros.

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

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

## PRESENTATION GENERALE

### ***Activité de l'entreprise***

La société EUREKAM a été créée le 20 septembre 2012.

Au 31 décembre 2022, son capital social est de 369 200 €.

Elle a pour activité la sécurisation de l'élaboration de préparations médicamenteuses via l'assistance et le contrôle automatique par analyse vidéo.

Au 31 décembre 2022, elle emploie 13 salariés.

### ***Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise***

La société EUREKAM exerce son activité au 4 Rue Louis Tardy à LAGORD (17140).

# Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06 et ANC 2014-03).

## Faits caractéristiques

### **Crédit Impôt Recherche**

Au titre de ses efforts en matière de recherche et développement, la société EUREKAM a sollicité un crédit d'impôt recherche pour 20 387 € et un crédit impôt innovation pour 6 453 € au titre de l'année 2022.

### **Production Immobilisée**

Au cours de l'exercice 2022, la société a poursuivi ses travaux de recherche et d'études relatifs à la DRUGCAM débutés en 2013. Le coût de ces travaux a été comptabilisé en compte 23 - immobilisation en cours - pour un montant de 98 832.69 €, par le crédit du compte 72 - production immobilisée pour le même montant. La production immobilisée des exercices antérieurs est amortie sur 4 ans.

### **Diminution de la valeur nominale des actions**

En date du 29 juillet 2022, la collectivité des associés a décidé de modifier la valeur nominale des actions de la société afin de la ramener de 100 € à 1 €.

### **Augmentation de capital**

En date du 29 juillet 2022, la société a procédé à une augmentation de capital de 44 200 € pour le porter de 325 000 € à 369 200 € par l'émission au prix unitaire de 22,6244 €, soit 1€ de valeur nominale et 21,6244 € de prime d'émission, de 44 200 actions nouvelles de Préférence A. La souscription totale est de 999 998.48 €.

### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

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

### **Changements comptables**

Néant

### **Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Frais de recherche et développement 4 à 5 ans,
- Brevets, licences 3 à 20 ans,
- Matériel et outillage R&D 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 3 à 5 ans.

#### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

#### **En-cours de production**

Il est constaté au titre de cet exercice des travaux en-cours d'un montant de 483 625,38€ ht représentatifs de la partie immatérielle de commandes passées fin 2022 et facturées sur le 1er semestre 2023.

L'acte d'engagement de marché étant intervenu fin 2022, le principe de déclenchement de commande est respecté. Bien que la facturation doive intervenir en 2023, le produit correspondant aux prestations immatérielles est constaté "marge comprise" dans les comptes 2022.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### **Bons de Souscription de Parts de Créateurs d'Entreprise**

Par délibération en date du 18.04.2014, et selon le procès verbal de la décision collective des associés et du rapport du président, la société a décidé l'attribution gratuite de 65 bons de souscriptions de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE.2014) selon les modalités suivantes :

- Dénomination des bons : BSPCE.2014
- Montant de l'émission : néant
- Nombre de bons émis : 65 BSPCE réservés à Mr LE BACCON Gaël
- Valeur nominale de l'action : 10 euros
- Prime d'émission : 310 euros

#### **Modalités d'exercice des BSPCE.2014 :**

- BSPCE.2014 exercables à compter du 18.02.2017
- Limite d'exercice des bons : 18.02.2024

Durant l'exercice, il n'y a pas eu de mouvement sur les bons.

#### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

#### **Emprunts obligataires**

Sur décision collectives unanimes des associés du 29 juillet 2022, il a été procédé à l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant de 999.998,48 euros par la création de 44.200 obligations convertibles en Actions de Préférence A (les « OCAP »), rémunéré au hauteur de 4% par an. Nous avons également procédé à la provision de la prime de non conversion qui est de 8% par an par obligation non convertie en action et qui s'élève à 500 483.34 €.

#### **Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 250 € hors taxe.

#### **Autres informations**

Emprunt BPI 150 K€ :

- Garantie au titre du fonds national de garantie pour l'innovation à hauteur de 30% : 45 000 €
- Garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 50% : 75 000 €

Emprunt BPI 300k€:

- Garantie au titre du fonds national de garantie pour l'innovation à hauteur de 30% : 90 000€
- Garantie du fonds européen d'investissement à hauteur de 50% : 150 000€

Emprunt BPI PGE 300k€:

- Garantie de l'Etat au titre du fonds de garantie " FDG Etat Coronavirus" à hauteur de 90%

# Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 250	100.00000	325 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	369 200	1.00000	369 200
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	3 250	100.00000	325 000
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	369 200	1.00000	369 200

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	34 598
<hr/>	
<b>TOTAL</b>	<b>34 598</b>

Commentaire

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<hr/>	
<b>TOTAL</b>	

Commentaires : néant

# Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement		1 225 097		136 637
Autres postes d'immobilisations incorporelles		575 983		150 434
	<b>TOTAL</b>	<b>1 801 080</b>		<b>287 071</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		82 807		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		10 402		
Mat. de transport				22 008
Mat. de bureau et info., mobilier		34 642		3 263
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>127 851</b>		<b>25 271</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 955		
	<b>TOTAL</b>	<b>8 955</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 937 885</b>		<b>312 343</b>
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement		
		Cession		
Frais d'établissement et de développement			1 361 734	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	136 637		589 779	
	<b>TOTAL</b>	<b>136 637</b>	<b>1 951 513</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			82 807	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			10 402	
Mat. de transport			22 008	
Mat. de bureau et info., mobilier			37 905	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>		<b>153 122</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			8 955	
	<b>TOTAL</b>		<b>8 955</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>136 637</b>	<b>2 113 591</b>	

# Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et développement		863 300	222 189		1 085 489
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		188 752	39 654		228 406
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 052 052</b>	<b>261 843</b>		<b>1 313 895</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		40 423	20 489		60 912
Installations générales, agencements et aménagements divers		3 867	1 486		5 353
Matériel de transport			4 600		4 600
Matériel de bureau et informatique, mobilier		30 094	3 434		33 528
Emballages récupérables et divers					
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>74 384</b>	<b>30 010</b>		<b>104 394</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 126 436</b>	<b>291 853</b>		<b>1 418 289</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Mode Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
	<b>TOTAL</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
	<b>TOTAL</b>					
Frais d'acqui. de titres de particip.						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>
	<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>	<b>Montant net au début de l'exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Dotations exercice aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'exercice</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations		92 978	500 483	125 298	468 163	

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 955		8 955
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	531 546	531 546	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	922	922	
Impôts sur les bénéficiaires	20 851	20 851	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 388	12 388	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	33 135	10 635	22 500
Charges constatées d'avance	31 693	31 693	
<b>TOTAL</b>	<b>639 489</b>	<b>608 034</b>	<b>31 455</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	1 517 468		1 517 468	
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	946 073	351 931	594 142	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	136 073	136 073		
Personnel et comptes rattachés	114 892	114 892		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 163	115 163		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	48 038	48 038		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 401	13 401		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	744	744		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 171	30 171		
<b>TOTAL</b>	<b>2 922 023</b>	<b>810 413</b>	<b>2 111 610</b>	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	1 500 482			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	1 364 205			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

# Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	666 577
Distributions	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>666 577</b>
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>666 577</b>
Variations du capital social	44 200
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	955 798
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	554 402
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-554 402
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>999 998</b>
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>	<b>1 666 576</b>
Résultat de l'exercice	347 167
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>	<b>2 013 743</b>

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	11 556.64	108 649.84
Valeurs mobilières de placement		1 424.64
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>11 556.64</b>	<b>110 074.48</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Autres créances</b>	11 556.64	108 649.84
43870000 Indemnités IJSS	921.95	85.84
46870000 Débiteurs Créditeurs divers a recevoir	10 634.69	108 564.00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		1 424.64
50880000 Int.cour./obligat.et bons		1 424.64
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>11 556.64</b>	<b>110 074.48</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles	16 986.28	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 113.97	2 281.51
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 440.00	18 982.95
Dettes fiscales et sociales	73 968.43	87 407.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	744.00	744.00
<b>TOTAL</b>	<b>106 252.68</b>	<b>109 416.19</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>	<b>16 986.28</b>	
16881000 Intérêts courus s/emprunt.oblig.conv	16 986.28	
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 113.97</b>	<b>2 281.51</b>
16884000 Intérêts courus sur emprunt	1 113.97	2 281.51
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>13 440.00</b>	<b>18 982.95</b>
40810000 Fourn. fact.non parvenues	13 440.00	18 982.95
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>73 968.43</b>	<b>87 407.73</b>
42820000 Provision congés payés	44 630.26	38 045.00
42860000 Pers.autr.charges a payer	7 676.00	19 995.00
43820000 Charges soc./congés à payer	16 944.50	14 118.00
43860000 Organismes sociaux, autres charges à payer	2 687.00	7 414.80
44860000 Etat - Charges a payer	1 205.00	3 363.00
44863000 Form continue + Taxe d'apprent. a payer	825.67	4 471.93
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>744.00</b>	<b>744.00</b>
41980000 Clients - Avoirs a etablir	744.00	744.00
<b>TOTAL</b>	<b>106 252.68</b>	<b>109 416.19</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	30 171	30 430
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>30 171</b>	<b>30 430</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	31 693	4 755
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>31 693</b>	<b>4 755</b>