

Signé par : *Pierre Jean BÉGIN* Comptes certifiés conformes
 1E32DD09CA1A4FD...

Actif		Au 31/08/2024			Au 31/08/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	3 198 245	2 259 488	938 757	713 772
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				378 396
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 198 245	2 259 488	938 757	1 092 168
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		2 382	1 403	979	1 456	
Autres immobilisations corporelles		173 652	103 810	69 841	52 190	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL	176 035	105 214	70 821	53 646	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	37 563		37 563	35 613	
	TOTAL	37 563		37 563	35 613	
Total de l'actif immobilisé		3 411 844	2 364 702	1 047 142	1 181 428	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	6 788		6 788	6 788
		TOTAL	6 788		6 788	6 788
		Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	564 918		564 918	220 972	
	Autres créances	872 468		872 468	236 022	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	1 437 387		1 437 387	456 995	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie					
	Disponibilités				353 833	
	TOTAL				353 833	
Charges constatées d'avance		31 976		31 976	62 832	
Total de l'actif circulant		1 476 152		1 476 152	880 449	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		4 887 997	2 364 702	2 523 294	2 061 877	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				35 613	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Passif		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 500 000)	2 500 000	650 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	65 000	65 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	0	443 104
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 850 300	-950 303	
Situation nette avant répartition	714 699	207 801	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total	714 699	207 801
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	566 227	770 680
	Emprunts et dettes financières divers (3)	27 073	
	Total	593 301	770 680
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 708	529 522
	Dettes fiscales et sociales	368 238	185 707
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 442	928	
Instruments de trésorerie			
Total	662 389	716 157	
Produits constatés d'avance	552 905	367 237	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 808 595	1 854 076	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	2 523 294	2 061 877	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	375 609		
à moins d'un an	1 432 986	1 854 076	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	618		
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				63 429
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 416 384		1 416 384	1 219 519
	Chiffre d'affaires net	1 416 384		1 416 384	1 282 948
	Production stockée			356 877	378 396
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 666	7 333
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 747	23 406
Autres produits			7	8	
			Total	1 811 683	1 692 092
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			170 097	92 992
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 192 064	1 087 441
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 853	25 527
	Salaires et traitements			1 321 113	823 214
	Charges sociales			564 893	337 700
	Dotations · sur immobilisations amortissements			535 467	384 053
	d'exploitation · sur actif circulant provisions				
Autres charges			397	-984	
			Total	3 800 888	2 749 946
	Résultat d'exploitation	A		-1 989 204	-1 057 854
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			424	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				51
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	424	51
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			33 740	23 546
	Différences négatives de change				87
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	33 740	23 633
	Résultat financier	D		-33 315	-23 582
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-2 022 520	-1 081 436

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 055	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	62 055	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 693	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	48 693	
Résultat exceptionnel		F	13 361
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-131 133
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 850 300	-950 303
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	26 155	



SAS CYBERPROTECT

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture :
31/08/2024

Sommaire

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives aux postes du bilan	6
3.1	Actif immobilisé	6
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
3.2	Actif circulant	9
3.2.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	9
3.2.2	Charges constatées d'avance	10
3.2.3	Produits à recevoir	10
3.3	Passif	11
3.3.1	Capitaux propres	11
3.3.2	Autres informations sur le passif	12
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	15
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	15
4.3	Charges et produits exceptionnels	15
4.4	Transferts de charges	16
5	Informations relatives à l'effectif	17
6	Informations relatives à la fiscalité	18
6.1	Impôt sur les bénéfices	18
6.2	Intégration fiscale	18
7	Informations relatives à la consolidation	19
8	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	20
9	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	21
9.1	Dettes garanties par des sûretés réelles	21
9.2	Engagements financiers donnés et reçus	21
9.3	Les engagements de retraites et avantages assimilés	21
10	Événements postérieurs à la clôture	22

1 Faits caractéristiques de l'exercice

La société a réalisé sur l'exercice en juillet 2024 un « coup d'accordéon » avec une réduction du capital social motivée par des pertes de 507.198 € pour le porter de 650.000 € à 142.802 €, suivie d'une augmentation de capital social d'un montant de 2.357.198 euros, pour porter le capital social de 142.802 euros à un montant de 2.500.000 euros.

2 Principes, règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CYBERPROTECT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 2 523 295 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -1 850 300 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 septembre 2023 au 31 août 2024.

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Frais de recherche appliquée et de développement

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan. Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégories	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	15 600
Autres créances	407 586
Total	423 186

Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 708
Dettes fiscales et sociales	368 238
Autres dettes	10 442
Total	662 389

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 ACTIF IMMOBILISÉ

3.1.1 ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (BRUT)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	2 462 973	735 273	-	3 198 246
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	378 396	-	378 396	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 383	-	-	2 383
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 801	-	-	4 801
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	126 498	42 354	-	168 852
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	133 681	42 354	-	176 035
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	35 614	1 950	-	37 564
	TOTAL IV	35 614	1 950	-	37 564
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	3 010 664	779 577	378 396	3 411 845

3.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	378 396		356 877		
Immobilisations corporelles			42 354		
Immobilisations financières			1 950		
TOTAL	378 396		401 181		

3.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	378 396				
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL	378 396				

3.1.2 AMORTISSEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	1 749 200	510 288	-	2 259 489	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	927	477	-	1 403	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	935	480	-	1 415
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 174	24 222	-	102 396
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	80 035	25 179	-	105 214	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	1 829 235	535 467	-	2 364 703	

3.2 ACTIF CIRCULANT

3.2.1 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	37 564	-	37 564	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	564 919	564 919	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	3 200	3 200	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34	34	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	175 320	175 320	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	284 945	284 945	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	408 970	408 970	-	
Charges constatées d'avance	31 977	31 977	-		
TOTAL		1 506 928	1 469 364	37 564	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.2.2 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA 31.08.2024	31 977	-	-

3.2.3 PRODUITS À RECEVOIR

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	15 600
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	407 586
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	423 186

3.3 PASSIF

3.3.1 CAPITAUX PROPRES

3.3.1.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	11 904	650 000
Mouvements :	33 880	1 850 000
Position fin de l'exercice	45 784	2 500 000

3.3.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	650 000	2 357 198	507 198	2 500 000
Réserves, primes et écarts	65 000	-	-	65 000
Report à nouveau	443 104	-950 303	-507 198	-
Résultat	-950 303	-1 850 300	-950 303	-1 850 300
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	207 801	-443 406	-950 303	714 699

3.3.2 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF

3.3.2.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	618	618	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	565 609	190 000	375 609	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		283 708	283 708	-	-
Personnel et comptes rattachés		73 001	73 001	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		128 798	128 798	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	155 496	155 496	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	10 943	10 943	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		27 074	27 074	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		10 442	10 442	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		552 905	552 905	-	-
TOTAL		1 808 596	1 432 986	375 609	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	205 071
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

3.3.2.2 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>PCA 31.08.2024</i>	552 905		

3.3.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	66 680
Charges sociales provisionnées	27 639
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	613
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	29 705
RRR à accorder, avoirs à établir	9 821
Participation des salariés	-
Personnel	6 312
Sécurité sociale	2 797
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	143 567

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	1 416 385	-	1 416 385
Chiffre d'affaires net	1 416 385	-	1 416 385

4.2 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10 000	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	<i>10 000</i>	

4.3 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail du résultat exceptionnel (Néant)

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		62 055
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 694	
TOTAL	<i>48 694</i>	<i>62 055</i>

4.4 TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>Transferts de charges d'exploitation</i>	27 748		

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	23

6 Informations relatives à la fiscalité

6.1 IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Résultat comptable
Résultat avant impôts	-2 022 520	13 362		-2 022 520
Impôt	-158 858	-		-158 858
Résultat après impôts	-1 850 300	13 362		-1 850 300

6.2 INTÉGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2022, la société CYBERPROTECT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe INHERENT SAS.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Les économies d'impôt relatives à cette intégration bénéficient à la société tête de groupe.

7 Informations relatives à la consolidation

Identité de la société mère consolidant les comptes

Société Proxima

SAS au capital de 116 137 226 €

Siège social : 128 Rue du Faubourg Saint Honoré 75008 Paris

8 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

9 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

9.1 DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Néant

9.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS ET REÇUS

Néant

9.3 LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILÉS

La convention collective de l'entreprise CYBERPROTECT, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 16 K€

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de revalorisation des salaires à partir de 2024 : 4,5 %
- Taux de rotation : 9,2% pour les cadres et 12,1% pour les non-cadres
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : table de mortalité réglementaire INSEE 2018-2020

10 Événements postérieurs à la clôture

Les capitaux propres de la société s'élèvent à 715 K€ au 31 août 2024 et sont inférieurs à la moitié du capital social d'un montant de 2.500 K€. Conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce sur renvoi de l'article L. 227-1 du Code de commerce, l'Associée unique renouvellera son soutien à la société en plein développement afin de ne pas dissoudre la société et de continuer son activité.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS RELATIF

A L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2024

SAS CYBERPROTECT
1, 15, rue des Cuirassiers

69003 LYON

CYBERPROTECT
SAS au capital de 2 500 000 Euros
1, 15, Rue des Cuirassiers

690003 LYON

RCS LYON 479 758 336

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 aout 2024

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CYBERPROTECT relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 10 « Événements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant le soutien renouvelé de l'associé unique envers la société qui, en plein développement, ne sera pas dissoute, bien que ses capitaux propres soient inférieurs au capital social.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Jégard Créatis

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 27 février 2025
Le commissaire aux comptes
SAS CREATIS AUDIT représentée par :

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de Tanguy
DERKENNE
(t.derkenne@jegardcreatis.com)
Date : 27/02/2025 16:47:51
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email : 584289

Tanguy DERKENNE
Associé

Actif		Au 31/08/2024			Au 31/08/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	3 198 245	2 259 488	938 757	713 772
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				378 396
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 198 245	2 259 488	938 757	1 092 168
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		2 382	1 403	979	1 456	
Autres immobilisations corporelles		173 652	103 810	69 841	52 190	
Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes					
	TOTAL	176 035	105 214	70 821	53 646	
Immobilisations financières ⁽³⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	37 563		37 563	35 613	
	TOTAL	37 563		37 563	35 613	
Total de l'actif immobilisé		3 411 844	2 364 702	1 047 142	1 181 428	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	6 788		6 788	6 788
		TOTAL	6 788		6 788	6 788
		Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	564 918		564 918	220 972	
	Autres créances	872 468		872 468	236 022	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	1 437 387		1 437 387	456 995	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités				353 833	
	TOTAL				353 833	
Charges constatées d'avance		31 976		31 976	62 832	
Total de l'actif circulant		1 476 152		1 476 152	880 449	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		4 887 997	2 364 702	2 523 294	2 061 877	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				35 613	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Passif		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 500 000)	2 500 000	650 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	65 000	65 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	0	443 104	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 850 300	-950 303		
Situation nette avant répartition	714 699	207 801		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	714 699	207 801	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	566 227	770 680	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	27 073		
		Total	593 301	770 680
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 708	529 522	
	Dettes fiscales et sociales	368 238	185 707	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 442	928		
Instruments de trésorerie				
	Total	662 389	716 157	
Produits constatés d'avance	552 905	367 237		
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 808 595	1 854 076		
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	2 523 294	2 061 877	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	375 609			
à moins d'un an	1 432 986	1 854 076		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	618			
(3) dont emprunts participatifs				

		France	Exportation	Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				63 429
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 416 384		1 416 384	1 219 519
	Chiffre d'affaires net	1 416 384		1 416 384	1 282 948
	Production stockée			356 877	378 396
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 666	7 333
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 747	23 406
Autres produits			7	8	
			Total	1 811 683	1 692 092
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats		170 097	92 992
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			1 192 064	1 087 441
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 853	25 527
	Salaires et traitements			1 321 113	823 214
	Charges sociales			564 893	337 700
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements	535 467	384 053
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
Autres charges	• pour risques et charges		397	-984	
			Total	3 800 888	2 749 946
	Résultat d'exploitation	A		-1 989 204	-1 057 854
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			424	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				51
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	424	51
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			33 740	23 546
	Intérêts et charges assimilées (5)				87
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	33 740	23 633
	Résultat financier	D		-33 315	-23 582
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-2 022 520	-1 081 436

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 055	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	62 055	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 693	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	48 693	
	Résultat exceptionnel	F	13 361
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	-131 133
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			-158 858
			-950 303
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	26 155	



PKF
Arsilon

SAS CYBERPROTECT

Annexe aux comptes annuels

**Date de clôture :
31/08/2024**

Sommaire

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives aux postes du bilan	6
3.1	Actif immobilisé	6
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
3.2	Actif circulant	9
3.2.1	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	9
3.2.2	Charges constatées d'avance	10
3.2.3	Produits à recevoir	10
3.3	Passif	11
3.3.1	Capitaux propres	11
3.3.2	Autres informations sur le passif	12
4	Informations relatives aux postes du compte de résultat	15
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	15
4.3	Charges et produits exceptionnels	15
4.4	Transferts de charges	16
5	Informations relatives à l'effectif	17
6	Informations relatives à la fiscalité	18
6.1	Impôt sur les bénéfices	18
6.2	Intégration fiscale	18
7	Informations relatives à la consolidation	19
8	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	20
9	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	21
9.1	Dettes garanties par des sûretés réelles	21
9.2	Engagements financiers donnés et reçus	21
9.3	Les engagements de retraites et avantages assimilés	21
10	Événements postérieurs à la clôture	22

1 Faits caractéristiques de l'exercice

La société a réalisé sur l'exercice en juillet 2024 un « coup d'accordéon » avec une réduction du capital social motivée par des pertes de 507.198 € pour le porter de 650.000 € à 142.802 €, suivie d'une augmentation de capital social d'un montant de 2.357.198 euros, pour porter le capital social de 142.802 euros à un montant de 2.500.000 euros.

2 Principes, règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CYBERPROTECT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 septembre 2023 au 31 août 2024.

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Frais de recherche appliquée et de développement

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan. Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégories	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	15 600
Autres créances	407 586
Total	423 186

Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	283 708
Dettes fiscales et sociales	368 238
Autres dettes	10 442
Total	662 389

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 ACTIF IMMOBILISÉ

3.1.1 ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (BRUT)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I			-	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II		-		-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	
	Installations générales, agencements, aménagements divers		-	-	
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique			-	
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III			-	
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières			-	
	TOTAL IV			-	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)				

3.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	378 396		356 877		
Immobilisations corporelles			42 354		
Immobilisations financières			1 950		
TOTAL	378 396		401 181		

3.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	378 396				
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL	378 396				

3.1.2 AMORTISSEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I			-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	927	477	-	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	935	480	-
	Matériel de transport	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III			-	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)			-	

3.2 ACTIF CIRCULANT

3.2.1 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-
	Prêts		-	-
	Autres immobilisations financières			-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-
	Autres créances clients			-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-
	Personnel et comptes rattachés			-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		34	34
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés			-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			-
Charges constatées d'avance			-	
TOTAL				

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.2.2 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA 31.08.2024		-	-

3.2.3 PRODUITS À RECEVOIR

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	

3.3 PASSIF

3.3.1 CAPITAUX PROPRES

3.3.1.1 Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	11 904	650 000
Mouvements :	33 880	1 850 000
Position fin de l'exercice	45 784	2 500 000

3.3.1.2 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital				
Réserves, primes et écarts		-	-	
Report à nouveau	443 104			-
Résultat				
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	207 801			

3.3.2 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF

3.3.2.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	618	618	-	-
	à plus d'1 an à l'origine				-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés				-	-
Personnel et comptes rattachés				-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée			-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et			-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés				-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)				-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance				-	-
TOTAL					-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

3.3.2.2 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>PCA 31.08.2024</i>			

3.3.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	613
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	-
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens		-	
- Services		-	
Chiffre d'affaires net		-	

4.2 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10 000	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	<i>10 000</i>	

4.3 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail du résultat exceptionnel (Néant)

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		62 055
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 694	
TOTAL	<i>48 694</i>	<i>62 055</i>

4.4 TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>Transferts de charges d'exploitation</i>	27 748		

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	23

6 Informations relatives à la fiscalité

6.1 IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Résultat comptable
Résultat avant impôts				
Impôt		-		
Résultat après impôts				

6.2 INTÉGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2022, la société CYBERPROTECT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe INHERENT SAS.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Les économies d'impôt relatives à cette intégration bénéficient à la société tête de groupe.

7 Informations relatives à la consolidation

Identité de la société mère consolidant les comptes

Société Proxima

SAS au capital de 116 137 226 €

Siège social : 128 Rue du Faubourg Saint Honoré 75008 Paris

8 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

9 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

9.1 DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Néant

9.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS ET REÇUS

Néant

9.3 LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILÉS

La convention collective de l'entreprise CYBERPROTECT, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 16 K€

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de revalorisation des salaires à partir de 2024 : 4,5 %
- Taux de rotation : 9,2% pour les cadres et 12,1% pour les non-cadres
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : table de mortalité réglementaire INSEE 2018-2020

10 Événements postérieurs à la clôture

Les capitaux propres de la société s'élèvent à 715 K€ au 31 août 2024 et sont inférieurs à la moitié du capital social d'un montant de 2.500 K€. Conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce sur renvoi de l'article L. 227-1 du Code de commerce, l'Associée unique renouvellera son soutien à la société en plein développement afin de ne pas dissoudre la société et de continuer son activité.