

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 07638
Numéro SIREN : 838 307 775
Nom ou dénomination : NJFVision

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2022 sous le numéro de dépôt 129355

NJF Vision
12 rue Curial
75019 PARIS

Comptes certifiés conformes,
Le Président
Francois Wyss



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Annexe

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065
- Liasses 2050 à 2059-F

ACEFI CL
7 RUE MARIOTTE

75017 PARIS
01 47 27 17 37

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 193 253.00	1 713 060.00	1 480 193.00	1 274 377.00	205 816.00	16.15
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	376 442.00		376 442.00	251 971.00	124 471.00	49.40
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	209 396.80	68 592.33	140 804.47	69 465.24	71 339.23	102.70
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	152 910.00		152 910.00	46 700.00	106 210.00	227.43	
Total II	3 932 001.80	1 781 652.33	2 150 349.47	1 642 513.24	507 836.23	30.92	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				16 632.00	16 632.00	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 298 576.47		1 298 576.47	142 278.04	1 156 298.43	812.70
	Autres créances	662 900.29		662 900.29	374 229.13	288 671.16	77.14
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	6 304 704.06		6 304 704.06	5 635 185.37	669 518.69	11.88	
Charges constatées d'avance (3)	117 083.85		117 083.85	59 296.04	57 787.81	97.46	
Total III	8 383 264.67		8 383 264.67	6 227 620.58	2 155 644.09	34.61	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 315 266.47	1 781 652.33	10 533 614.14	7 870 133.82	2 663 480.32	33.84	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 56 115)	56 115.10	56 029.90	85.20	0.15
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	400 424.41	2 324 553.69	1 924 129.28	82.77
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
Autres réserves					
Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 319 815.02	1 936 645.16	2 383 169.86	123.06
	Subventions d'investissement	329 000.00	260 000.00	69 000.00	26.54
	Provisions réglementées				
	Total I	3 534 275.51	703 938.43	4 238 213.94	602.07
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 000.00		1 000.00	
	Provisions pour charges				
	Total III	1 000.00		1 000.00	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	9 000 000.00	5 000 000.00	4 000 000.00	80.00
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 712 436.75	1 580 000.00	132 436.75	8.38
	Concours bancaires courants	66.00		66.00	
	Emprunts et dettes financières diverses	585 993.73	1.72	585 992.01	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 694.58	193 885.93	490 808.65	253.14
	Dettes fiscales et sociales	1 230 491.39	370 011.67	860 479.72	232.55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	21 500.20	63.07	21 437.13	NS	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	831 707.00	22 233.00	809 474.00	NS
	Total IV	14 066 889.65	7 166 195.39	6 900 694.26	96.30
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 533 614.14	7 870 133.82	2 663 480.32	33.84

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 051 633.90 6 666 195.39

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021			Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 126 077.82	264 423.00	2 390 500.82	1 228 863.88	1 161 636.94	94.53
Chiffre d'affaires NET	2 126 077.82	264 423.00	2 390 500.82	1 228 863.88	1 161 636.94	94.53
Production stockée						
Production immobilisée			1 232 176.00	1 219 354.00	12 822.00	1.05
Subventions d'exploitation			33 998.32	5 940.00	28 058.32	472.36
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 250.00		1 250.00	
Autres produits			295.44	97.35	198.09	203.48
Total des Produits d'exploitation (I)			3 658 220.58	2 454 255.23	1 203 965.35	49.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 738 410.20	1 485 778.19	1 252 632.01	84.31
Impôts, taxes et versements assimilés			38 743.79	22 675.74	16 068.05	70.86
Salaires et traitements			3 439 049.07	1 898 385.17	1 540 663.90	81.16
Charges sociales			1 189 890.47	548 091.67	641 798.80	117.10
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			942 397.33	733 964.00	208 433.33	28.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 632.99	871.76	1 761.23	202.03
Total des Charges d'exploitation (II)			8 351 123.85	4 689 766.53	3 661 357.32	78.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 692 903.27	2 235 511.30	2 457 391.97	109.93
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 199.68				4 199.68	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	4 199.68				4 199.68	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	130 680.43		12 422.64		118 257.79	951.95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	130 680.43		12 422.64		118 257.79	951.95
2. Résultat financier (V-VI)	126 480.75		12 422.64		114 058.11	918.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 819 384.02		2 247 933.94		2 571 450.08	114.39
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 295.94		1 295.94	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1 295.94		1 295.94	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 416.16		3 416.16	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 000.00				1 000.00	
Total VIII	1 000.00		3 416.16		2 416.16	70.73
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 000.00		2 120.22		1 120.22	52.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	500 569.00		313 409.00		187 160.00	59.72
Total des produits (I+III+V+VII)	3 662 420.26		2 455 551.17		1 206 869.09	49.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 982 235.28		4 392 196.33		3 590 038.95	81.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 319 815.02		1 936 645.16		2 383 169.86	123.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Obligations convertibles ou échangeables	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 533 614.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 390 500.82 Euros et dégageant un déficit de 4 319 815.02- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation de capital :

- L'exercice 2021 a été marqué par l'augmentation de capital d'un montant de 85.20 euros par l'émission de 852 actions ordinaires nouvelles de 0.10 euros de valeur nominale chacune, liée à l'exercice de 852 BSPCE 2020 par Monsieur Sacha VAKILI, portant le capital de 56 029.90 euros à 56 115.10 euros.

Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions :

- L'exercice 2021 a été marqué par l'émission d'un emprunt obligataire de 4 000 000 euros souscrit auprès de FPS Bpifrance Innovation I - Compartiment A "Venture".
- Les OC 2021 porteront intérêt au taux fixe annuel de cinq pour cent (5%) (le « Taux d'Intérêts I ») sur le montant principal des OC 2021 augmenté des intérêts capitalisés.
- Dans certains cas, les OC-2021 porteront en plus des "Intérêts I", intérêt au taux fixe annuel de dix pour cent (10%) (le « Taux d'Intérêts II ») sur le montant principal des OC 2021 augmenté des intérêts capitalisés.
- Les Intérêts seront capitalisés annuellement. Les Intérêts I et les Intérêts II courent à compter de la Date d'Emission.

Prêt participatif :

- La société a obtenu au cours de l'exercice un prêt participatif par RAISE IDF de 500 000 euros pour une durée de sept ans.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 232 176
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	12 127		17 760
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 422		94 088
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	97 549	111 848
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	46 700		122 910
	TOTAL	46 700	122 910
	TOTAL GENERAL	2 481 768	1 466 934

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			3 569 695	3 569 695
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers				29 887	29 887
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	179 510	179 510
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		0	209 397	209 397
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières			16 700	152 910	152 910
	TOTAL		16 700	152 910	152 910
	TOTAL GENERAL		16 700	3 932 002	3 932 002

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code de Commerce Art. R 123-186)

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Production immobilisée	3 193 253	50,00

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	811 171	901 889		1 713 060
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	34	2 115		2 149
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 050	38 393	0	66 443
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 084	40 508	0	68 592
TOTAL GENERAL	839 255	942 397	0	1 781 652

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	901 889				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 115				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	38 393				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	40 508				
TOTAL GENERAL	942 397				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	152 910		152 910
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 298 576	1 298 576	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 573	2 573	
Impôts sur les bénéfices	500 569	500 569	
Taxe sur la valeur ajoutée	151 978	151 978	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 781	7 781	
Charges constatées d'avance	117 084	117 084	
TOTAL	2 231 471	2 078 561	152 910
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	9 000 000	5 000 000	4 000 000	
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 712 503	148 791	1 358 712	205 000
Emprunts et dettes financières divers	585 992	134 448	327 156	124 388
Fournisseurs et comptes rattachés	684 685	684 685		
Personnel et comptes rattachés	562 944	562 944		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 454	439 454		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	209 526	209 526		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	18 568	18 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2	2		
Autres dettes	21 500	21 500		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	831 707	831 707		
TOTAL	14 066 890	8 051 634	5 685 868	329 388
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 656 812			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 375			
Montant emprunts et dettes contractés aux ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	0.1000	560 299	852		561 151

- Par décision d'assemblée générale en date du 29 mars 2018, les associés ont délégué au président l'émission et l'attribution de 43 470 bons de souscription de créateur d'entreprise (BSPCE).

- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 16/01/2019 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE 2019":

Caractéristiques des BSPCE 2019 :

- Nombre de BSPCE 2019 en circulation : 36 953
- Nombre d'actions pouvant être souscrites : 36 953
- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 9.32 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 3 695.30 €
- Nombre d'actions souscrites en 2020 : 36 953

- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 18 mars 2019 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE 2019":

Caractéristiques des BSPCE 2019 :

- Nombre de BSPCE 2019 en circulation : 6 517
- Nombre d'action pouvant être souscrite : 6 517
- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 9.32 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 651.70 €
- Nombre d'actions souscrites en 2020 : 6 517

- Par décision unanime des associés en date du 15 mai 2019, les associés ont délégué au président l'émission et l'attribution de 45 445 bons de souscription de créateur d'entreprise (BSPCE).

- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 18/03/2020 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE 2020":

Caractéristiques des BSPCE 2020 :

- Nombre de BSPCE 2019 en circulation : 30 138
- Nombre d'action pouvant être souscrite : 30 138

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 14.79 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 3 013.80 €
- Nombre d'actions souscrites en 2020 : 30 138

- Par décision unanime des associés en date du 26 mai 2021, les associés ont délégué au président l'émission et l'attribution de 24 306 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE2021).

- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 26/03/2021 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE2021":

Caractéristiques des BSPCE 2021 :

- Nombre de BSPCE 2021 en circulation : 24 306
- Nombre d'action pouvant être souscrite : 24 306
- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 0.10 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 2 430.60 €
- Nombre d'actions souscrites en 2021 : 24 306

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel bureau et informatiq.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OCA	4 000 000	1	

L'emprunt obligataire est remboursable in fine à échéance le 26 juillet 2026.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	251 223
Autres créances	2 573
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	253 796

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	86 058
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 816
Dettes fiscales et sociales	476 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 760
Total	689 544

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		117 084
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		117 084
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		831 707
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		831 707

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services France	2 126 078
Prestations de services UE	103 171
Prestations de services hors UE	161 252
Total	2 390 501

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	33
Ouvriers	
Total	55

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Etant donné l'âge moyen qui est de 28.7 ans au 31 décembre 2021, et la faible ancienneté des employés, les engagements de retraite sont considérés comme non significatifs.

NJFVision

Société par actions simplifiée au capital de 56.115,10 €
Siège social : 12 rue Curial à Paris (75019)
RCS de Paris 838.307.775

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 MAI 2022

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 4.319.815,02 € au poste « report à nouveau ».

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il n'a pas été procédé à de distribution de dividendes depuis la constitution de la société.

Cette résolution est adoptée.

Extrait certifié conforme

François WYSS
Président et Associé.





NJFVision

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



NJFVision

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NJFVision relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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 au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : ces informations ne concordent pas avec les dates d'échéances mentionnées sur les factures.

Paris-La Défense, le 12 avril 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Franck Sebag

■ 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce 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. 823-10-1 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce, 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	3 193 253.00	1 713 060.00	1 480 193.00	1 274 377.00	205 816.00	16.15	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	376 442.00		376 442.00	251 971.00	124 471.00	49.40	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	209 396.80	68 592.33	140 804.47	69 465.24	71 339.23	102.70		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	152 910.00		152 910.00	46 700.00	106 210.00	227.43		
Total II	3 932 001.80	1 781 652.33	2 150 349.47	1 642 513.24	507 836.23	30.92		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes				16 632.00	16 632.00	100.00	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 298 576.47		1 298 576.47	142 278.04	1 156 298.43	812.70	
	Autres créances	662 900.29		662 900.29	374 229.13	288 671.16	77.14	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	6 304 704.06		6 304 704.06	5 635 185.37	669 518.69	11.88		
Charges constatées d'avance (3)	117 083.85		117 083.85	59 296.04	57 787.81	97.46		
Total III	8 383 264.67		8 383 264.67	6 227 620.58	2 155 644.09	34.61		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 315 266.47	1 781 652.33	10 533 614.14	7 870 133.82	2 663 480.32	33.84		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 56 115)	56 115.10		56 029.90		85.20	0.15
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	400 424.41		2 324 553.69		1 924 129.28	82.77
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 319 815.02		1 936 645.16		2 383 169.86	123.06
	Subventions d'investissement	329 000.00		260 000.00		69 000.00	26.54
	Provisions réglementées						
	Total I	3 534 275.51		703 938.43		4 238 213.94	602.07
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 000.00				1 000.00	
	Provisions pour charges						
	Total III	1 000.00				1 000.00	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	9 000 000.00		5 000 000.00		4 000 000.00	80.00
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 712 436.75		1 580 000.00		132 436.75	8.38
	Concours bancaires courants	66.00				66.00	
	Emprunts et dettes financières diverses	585 993.73		1.72		585 992.01	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 694.58		193 885.93		490 808.65	253.14	
Dettes fiscales et sociales	1 230 491.39		370 011.67		860 479.72	232.55	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	21 500.20		63.07		21 437.13	NS	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	831 707.00		22 233.00		809 474.00	NS
	Total IV	14 066 889.65		7 166 195.39		6 900 694.26	96.30
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 533 614.14		7 870 133.82		2 663 480.32	33.84

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

8 051 633.90 6 666 195.39

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 126 077.82	264 423.00	2 390 500.82	1 228 863.88		1 161 636.94	94.53
Chiffre d'affaires NET	2 126 077.82	264 423.00	2 390 500.82	1 228 863.88		1 161 636.94	94.53
Production stockée							
Production immobilisée			1 232 176.00	1 219 354.00		12 822.00	1.05
Subventions d'exploitation			33 998.32	5 940.00		28 058.32	472.36
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 250.00			1 250.00	
Autres produits			295.44	97.35		198.09	203.48
Total des Produits d'exploitation (I)			3 658 220.58	2 454 255.23		1 203 965.35	49.06
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 738 410.20	1 485 778.19		1 252 632.01	84.31
Impôts, taxes et versements assimilés			38 743.79	22 675.74		16 068.05	70.86
Salaires et traitements			3 439 049.07	1 898 385.17		1 540 663.90	81.16
Charges sociales			1 189 890.47	548 091.67		641 798.80	117.10
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			942 397.33	733 964.00		208 433.33	28.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 632.99	871.76		1 761.23	202.03
Total des Charges d'exploitation (II)			8 351 123.85	4 689 766.53		3 661 357.32	78.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 692 903.27	2 235 511.30		2 457 391.97	109.93
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 199.68				4 199.68	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	4 199.68				4 199.68	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	130 680.43		12 422.64		118 257.79	951.95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	130 680.43		12 422.64		118 257.79	951.95
2. Résultat financier (V-VI)	126 480.75		12 422.64		114 058.11	918.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 819 384.02		2 247 933.94		2 571 450.08	114.39
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 295.94		1 295.94	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			1 295.94		1 295.94	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 416.16		3 416.16	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 000.00				1 000.00	
Total VIII	1 000.00		3 416.16		2 416.16	70.73
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 000.00		2 120.22		1 120.22	52.84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	500 569.00		313 409.00		187 160.00	59.72
Total des produits (I+III+V+VII)	3 662 420.26		2 455 551.17		1 206 869.09	49.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 982 235.28		4 392 196.33		3 590 038.95	81.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 319 815.02		1 936 645.16		2 383 169.86	123.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe simplifiée au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 533 614.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 390 500.82 Euros et dégageant un déficit de 4 319 815.02- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation de capital :

- L'exercice 2021 a été marqué par l'augmentation de capital d'un montant de 85.20 euros par l'émission de 852 actions ordinaires nouvelles de 0.10 euros de valeur nominale chacune, liée à l'exercice de 852 BSPCE₂₀₂₀, portant le capital de 56 029.90 euros à 56 115.10 euros.

Emission d'un emprunt obligataire convertible en actions :

- L'exercice 2021 a été marqué par l'émission d'un emprunt obligataire de 4 000 000 euros soucrit auprès de FPS Bpifrance Innovation I - Compartiment A "Venture".
- Les OC 2021 porteront intérêt au taux fixe annuel de cinq pour cent (5%) (le « Taux d'Intérêts I ») sur le montant principal des OC 2021 augmenté des intérêts capitalisés.
- Dans certains cas, les OC-2021 porteront en plus des "Intérêts I", intérêt au taux fixe annuel de dix pour cent (10%) (le « Taux d'Intérêts II ») sur le montant principal des OC 2021 augmenté des intérêts capitalisés.
- Les Intérêts seront capitalisés annuellement. Les Intérêts I et les Intérêts II courent à compter de la Date d'Emission.

Prêt participatif :

- La société a obtenu au cours de l'exercice un prêt participatif par RAISE IDF de 500 000 euros pour une durée de sept ans.

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

Crédit d'Impôt Recherche :

La société bénéficie d'un crédit impôt recherche pour l'année civile 2021 de 500 569 euros. Le produit lié au crédit d'impôt est comptabilisé au crédit du compte 699-CIR (ANC, janvier-2011).

La société a obtenu au cours de l'exercice, le remboursement du crédit d'impôt CIR 2020 pour 313 409 euros.

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Les règles comptables actuelles ne reconnaissent le chiffre d'affaires que lorsque le service est fourni.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 337 519	1 232 176
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	12 127		17 760
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	85 422		94 088
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	97 549	111 848
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	46 700		122 910
	TOTAL	46 700	122 910
	TOTAL GENERAL	2 481 768	1 466 934

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 569 695	3 569 695
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers		29 887	29 887
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	0	179 510	179 510
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	0	209 397
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	16 700	152 910	152 910
	TOTAL	16 700	152 910
	TOTAL GENERAL	16 700	3 932 002

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	811 171	901 889		1 713 060
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	34	2 115		2 149
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 050	38 393	0	66 443
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 084	40 508	0	68 592
TOTAL GENERAL	839 255	942 397	0	1 781 652

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	901 889				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 115				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	38 393				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	40 508				
TOTAL GENERAL	942 397				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	152 910		152 910
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 298 576	1 298 576	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 573	2 573	
Impôts sur les bénéficiaires	500 569	500 569	
Taxe sur la valeur ajoutée	151 978	151 978	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 781	7 781	
Charges constatées d'avance	117 084	117 084	
TOTAL	2 231 471	2 078 561	152 910
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	9 000 000	5 000 000	4 000 000	
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 712 503	148 791	1 358 712	205 000
Emprunts et dettes financières divers	585 992	134 448	327 156	124 388
Fournisseurs et comptes rattachés	684 695	684 695		
Personnel et comptes rattachés	562 944	562 944		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439 454	439 454		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	209 526	209 526		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	18 568	18 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2	2		
Autres dettes	21 500	21 500		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	831 707	831 707		
TOTAL	14 066 890	8 051 634	5 685 868	329 388
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 656 812			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 375			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	0.1000	560 299	852		561 151

- Par décision d'assemblée générale en date du 29 mars 2018, les associés ont délégué au président l'émission et l'attribution de 43 470 bons de souscription de créateur d'entreprise (BSPCE).
- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 16/01/2019 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE 2019":

Caractéristiques des BSPCE 2019 :

- Nombre de BSPCE 2019 en circulation : 36 953
- Nombre d'actions pouvant être souscrites : 36 953
- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 9.32 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 3 695.30 €
- Nombre d'actions souscrites en 2020 : 36 953

- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 18 mars 2019 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE 2019":

Caractéristiques des BSPCE 2019 :

- Nombre de BSPCE 2019 en circulation : 6 517
- Nombre d'action pouvant être souscrite : 6 517
- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 9.32 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 651.70 €
- Nombre d'actions souscrites en 2020 : 6 517

- Par décision unanime des associés en date du 15 mai 2019, les associés ont délégué au président l'émission et l'attribution de 45 445 bons de souscription de créateur d'entreprise (BSPCE).
- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 18/03/2020 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE 2020":

Caractéristiques des BSPCE 2020 :

- Nombre de BSPCE 2019 en circulation : 30 138
- Nombre d'action pouvant être souscrite : 30 138

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 14.79 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 3 013.80 €
- Nombre d'actions souscrites en 2020 : 30 138

- Par décision unanime des associés en date du 26 mai 2021, les associés ont délégué au président l'émission et l'attribution de 24 306 bons de souscription de parts de créateur d'entreprise (BSPCE2021).

- Dans ce contexte, le président, par décision en date du 26/03/2021 a adopté les dispositions du règlement du plan dit "BSPCE2021":

Caractéristiques des BSPCE 2021 :

- Nombre de BSPCE 2021 en circulation : 24 306
- Nombre d'action pouvant être souscrite : 24 306
- Date d'expiration des bons : au plus tard dans les dix ans de leur attribution
- Prix d'exercice des BSPCE émis : 0.10 €
- Augmentation de capital maximum potentielle : 2 430.60 €
- Nombre d'actions souscrites en 2021 : 24 306

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Production immobilisée	3 193 253	50.00

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel bureau et informatiq.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OCA	4 000 000	1	

L'emprunt obligataire est remboursable in fine à échéance le 26 juillet 2026.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	251 223
Autres créances	2 573
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	253 796

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	86 058
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 816
Dettes fiscales et sociales	476 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 760
Total	689 544

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		117 084
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		117 084
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		831 707
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		831 707

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services France	2 126 078
Prestations de services UE	103 171
Prestations de services hors UE	161 252
Total	2 390 501

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	33
Ouvriers	
Total	55

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Etant donné l'âge moyen qui est de 28.7 ans au 31 décembre 2021, et la faible ancienneté des employés, les engagements de retraite sont considérés comme non significatifs.