

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 : 2020 B 15215  
Numéro SIREN : 884 750 597  
Nom ou dénomination : SOLVACE

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 86215

# SOLVACE

117 avenue des Champs-Élysées

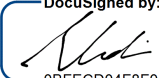
75008 PARIS

## Comptes annuels au 31/12/2021

Siret : 88475059700012

Code APE : 3320C

Certifiés conformes par le Président

DocuSigned by:  
  
0BFEC04F8F048E...



## Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
<b>Documents de synthèse</b>		
Bilan		3
Compte de résultat		5
<b>Annexe</b>		
Faits caractéristiques	10	8
Annexe COVID-19	10	8
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		10
Immobilisations	31	10
Comptes de régularisation actif	36	12
Notes sur le passif		12
Capitaux propres	40	12
Comptes de régularisation passif	44	12
Notes sur le compte de résultat		12
Produits exceptionnels	55	12
Autres informations	60	13
<b>Détail des postes</b>		
<b>Actif</b>		16
Immobilisations	31	16
Créances	34	16
Divers	35	16
Comptes de régularisation actif	36	17
<b>Passif</b>		17
Capitaux propres	40	17
Dettes	43	17
Comptes de régularisation passif	44	18
<b>Compte de résultat</b>		18
Produits d'exploitation	50	18
Charges d'exploitation	51	18
Produits financiers	53	20
Charges financières	54	20
<b>Liasse fiscale</b>		

**Documents de synthèse**

## BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2021	31/12/2020			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé		(I) 30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		617 846,00	145 633,09	472 212,91	585 782,00
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours		372 923,00		372 923,00	
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en-cours							
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)						
	Autres participations			3 803 462,36	3 803 462,36	3 063 460,00	
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
<b>Total (II)</b>			<b>4 794 231,36</b>	<b>145 633,09</b>	<b>4 648 598,27</b>	<b>3 649 242,00</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	252 715,88		252 715,88	124 377,47
		Autres créances (3)		71 769,62		71 769,62	59 693,12
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres : )	35				
Instruments de trésorerie							
	Disponibilités		94 540,12		94 540,12	67 478,63	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	33 145,00		33 145,00	7 400,25	
	<b>Total (III)</b>		<b>452 170,62</b>		<b>452 170,62</b>	<b>258 949,47</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>			<b>5 246 401,98</b>	<b>145 633,09</b>	<b>5 100 768,89</b>	<b>3 908 191,47</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		

## BILAN PASSIF

		Note	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) ( Dont versé : 1 000,00 )		1 000,00	1 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : )			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours )	40		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants )			
	Report à nouveau		-404 363,58	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		-629 674,80	-404 363,58
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
<b>Total (I)</b>			<b>-1 033 038,38</b>	<b>-403 363,58</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
<b>Total (II)</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		5 131 023,50	3 701 385,18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	818 805,07	535 553,97
	Dettes fiscales et sociales		2 790,00	6 115,90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	181 188,70	68 500,00
<b>Total (IV)</b>			<b>6 133 807,27</b>	<b>4 311 555,05</b>
Ecarts de conversion passif		(V) 44		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>5 100 768,89</b>	<b>3 908 191,47</b>
<b>Renvois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 133 807,27	4 311 555,05	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP				

## COMPTES DE RESULTAT

				Note	31/12/2021	31/12/2020		
<b>Nombre de mois de la période</b>					12	7		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>50</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>	
	Ventes de marchandises							
	Production vendue	biens		498 612,10			498 612,10	66 499,47
		services						
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)</b>			498 612,10			498 612,10	66 499,47
	Production stockée							
	Production immobilisée						372 923,00	
	Subventions d'exploitation							
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)								
Autres produits (1) (11)					0,43			
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					<b>871 535,53</b>	<b>66 499,47</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			<b>51</b>	1 366 687,85	434 681,87		
	Variation de stock (marchandises)							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)							
	Impôts, taxes et versements assimilés							
	Salaires et traitements							
	Charges sociales (10)							
	Dotations aux amortissements sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant							
	Dotations aux provisions							
	Autres charges (12)							
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					<b>1 480 256,96</b>	<b>466 745,87</b>		
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					<b>-608 721,43</b>	<b>-400 246,40</b>		
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			<b>52</b>				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)			<b>53</b>	25 227,38			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
	Différences positives de change							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>25 227,38</b>			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			<b>54</b>	46 068,70	4 117,18		
	Intérêts et charges assimilées (6)							
	Différences négatives de change							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>46 180,75</b>	<b>4 117,18</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					<b>-20 953,37</b>	<b>-4 117,18</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					<b>-629 674,80</b>	<b>-404 363,58</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>			<b>896 762,91</b>	<b>66 499,47</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>1 526 437,71</b>	<b>470 863,05</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>			<b>-629 674,80</b>	<b>-404 363,58</b>

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	44 718,00	4 117,00
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	498 612,10	66 499,47
(15)	Résultat en Euros et centimes	-629 674,80	-404 363,58	

**Annexe**

**Note 10 - Faits caractéristiques**

La Société, anciennement dénommée ELECTRA DIGITAL VENTURE, a changé de dénomination sociale au cours du présent exercice pour devenir SOLVACE.

**Note 10 - Annexe COVID-19****Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité au titre de l'exercice 2021.

**Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables****Généralités sur les règles comptables**

Les comptes annuels de SOLVACE sont établis selon les normes comptables définies dans le règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables tel qu'homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016. Ainsi, le bilan dont le total est de 5 100 769 € et le compte de résultat faisant apparaître un résultat net de -629 675 € sont arrêtés dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles, principalement constituées de logiciels acquis, sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Les amortissements sont pratiqués en mode linéaire sur une durée de 5 ans.

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan au coût d'acquisition, ou à leur prix de souscription. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur recouvrable calculée à l'aide de différentes méthodes.

**Titres de participation**

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'exercice, les valeurs des titres sont comparées aux valeurs d'utilité.

La valeur d'utilité retenue par la société correspond à la valeur des avantages économiques futurs attendus de leur utilisation et de leur sortie. Elle est appréciée par les flux de trésorerie futurs actualisés (méthode DCF) selon les principes suivants :

- Les flux de trésorerie sont issus du business plan à moyen terme (5 ans) élaboré par la direction du groupe,
- Le taux d'actualisation est déterminé à partir du coût moyen pondéré du capital de l'activité et de la zone géographique concernée.

La valeur terminale est calculée par capitalisation à l'infini de la somme des flux de trésorerie actualisés, déterminés sur la base d'un flux normatif et d'un taux de croissance à l'infini. Ce taux de croissance est en accord avec le potentiel de développement des marchés sur lequel opère le groupe, ainsi qu'avec sa position concurrentielle sur ces marchés.

En %	31/12/21	
	Taux de croissance à l'infini	Taux d'actualisation
France	1,0%	11,0%
International	1,5%	9,9% - 24,9%

Lorsque la valeur d'utilité, après prise en compte de l'endettement, est inférieure au coût d'acquisition, une provision est constituée, égale à la différence entre la valeur d'utilité et le coût d'acquisition.

#### **CREANCES**

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### **PASSIFS ET PROVISIONS**

Tous les passifs et charges à payer nécessaires sont inclus dans les comptes de l'exercice pour faire face aux engagements de charges encourues à la clôture de l'exercice.

Les provisions pour risques et charges ou pour dépréciation correspondent aux pertes encourues afférentes à l'exercice ou à l'amointrissement de la valeur de nos éléments d'actif.

#### **ENGAGEMENTS**

Aucun engagement et notamment en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées n'a été contracté au profit des dirigeants.

#### **HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes inscrit au compte de résultat est de 6 000 €





**Note 36 - Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Hubspot Esp licenses	01/01/2022	31/08/2022	19 430		
Vsight	01/01/2022	31/05/2022	9 215		
Avangate OnlyOffice	01/01/2022	30/09/2022	4 500		
	<b>Total</b>		<b>33 145</b>		

**Note 40 - Capitaux propres****Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	1000	1,00	1 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	1000	1,00	1 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

**Note 44 - Comptes de régularisation passif****Détail des produits constatés d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Tereos Licenses	01/01/2022	31/03/2022	51 319		
Lindt IT	01/01/2022	30/09/2022	29 970		
OatlyNether	01/01/2022	30/04/2022	12 400		
Tereos Licenses	01/01/2022	30/06/2022	18 755		
Lindt IT Caffarel	01/01/2022	30/09/2022	19 170		
Lindt Oloron	01/01/2022	30/09/2022	32 800		
Licenses Sauza	01/01/2022	31/10/2022	16 775		
	<b>Total</b>		<b>181 189</b>		

**Note 55 - Produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

**Note 60 - Autres informations****Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FNP - Factures non Parvenues	297 914
<b>Total</b>	<b>297 914</b>

**Détail des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>										
SOLVACE NV N°SIREN:	1 262 600	842 629	100,00	3 063 460	3 063 460			2 245 252	664 581	
<b>Total</b>	<b>1 262 600</b>	<b>842 629</b>		<b>3 063 460</b>	<b>3 063 460</b>			<b>2 245 252</b>	<b>664 581</b>	

**Éléments concernant les entreprises liées et les participations**

Désignation	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 803 462	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	252 716	
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
<b>Total actif</b>	<b>4 056 178</b>	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers	5 131 024	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 180	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total passif</b>	<b>5 474 204</b>	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
<b>Total produits</b>		
Charges financières	44 718	
<b>Total charges</b>	<b>44 718</b>	

## Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	252 716	252 716	
Créance représentative de titres ( Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie ( antérieurement constituée ) )			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	71 770	71 770	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	33 145	33 145	
<b>Totaux</b>	<b>357 631</b>	<b>357 631</b>	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

## Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	818 805	818 805		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 790	2 790		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 131 024	5 131 024		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	181 189	181 189		
<b>Total</b>	<b>6 133 808</b>	<b>6 133 808</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

**Détail des postes**

**Note 31 - Immobilisations**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>			
20500000	Concessions et similaires, brevets,	617 846,00	617 846,00
28050000	Amortissement concession et droits	-145 633,09	-32 064,00
	<b>Total</b>	<b>472 212,91</b>	<b>585 782,00</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS</b>			
23200000	Immobilisations incorporelles en co	372 923,00	
	<b>Total</b>	<b>372 923,00</b>	
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>			
26112000	Titre Solvace	3 803 462,36	3 063 460,00
	<b>Total</b>	<b>3 803 462,36</b>	<b>3 063 460,00</b>
	<b>Total Immobilisations</b>	<b>4 648 598,27</b>	<b>3 649 242,00</b>

**Note 34 - Créances**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
411	Clients	252 715,88	124 377,47
	<b>Total</b>	<b>252 715,88</b>	<b>124 377,47</b>
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
44566120	TVA déductible UE	2 790,00	562,50
44566200	TVA déductible non exigible	53 697,62	55 059,82
44566220	TVA déductible non exigible UE		4 070,80
44567000	Crédit de TVA à reporter	15 282,00	
	<b>Total</b>	<b>71 769,62</b>	<b>59 693,12</b>
	<b>Total Créances</b>	<b>324 485,50</b>	<b>184 070,59</b>

**Note 35 - Divers**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020
<b>DISPONIBILITÉS</b>			
51210000	HSBC Electra	62 716,46	67 478,63
51210001	HSBC EDV USD	31 823,66	
	<b>Total</b>	<b>94 540,12</b>	<b>67 478,63</b>
	<b>Total Divers</b>	<b>94 540,12</b>	<b>67 478,63</b>

**Note 36 - Comptes de régularisation actif**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
48600000	Charges constatées d'avance	33 145,00	7 400,25
	<b>Total</b>	<b>33 145,00</b>	<b>7 400,25</b>
<b>Total Comptes de régularisation actif</b>		<b>33 145,00</b>	<b>7 400,25</b>

**Note 40 - Capitaux propres**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL</b>			
10130000	Capital souscrit - appelé, versé	1 000,00	1 000,00
	<b>Total</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
<b>REPORT À NOUVEAU</b>			
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)	-404 363,58	
	<b>Total</b>	<b>-404 363,58</b>	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
12900000	Résultat de l'exercice	-629 674,80	-404 363,58
	<b>Total</b>	<b>-629 674,80</b>	<b>-404 363,58</b>
<b>Total Capitaux propres</b>		<b>-1 033 038,38</b>	<b>-403 363,58</b>

**Note 43 - Dettes**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS</b>			
45100001	C/C ELECTRA	1 293 370,80	120 079,18
45140000	EFN	3 319 806,70	3 063 460,00
45150000	eWcm Limitada	517 846,00	517 846,00
	<b>Total</b>	<b>5 131 023,50</b>	<b>3 701 385,18</b>
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
401	Fournisseurs	520 891,07	436 003,97
40810000	FNP - Factures non Parvenues	297 914,00	99 550,00
	<b>Total</b>	<b>818 805,07</b>	<b>535 553,97</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
44	<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	<b>2 790,00</b>	<b>6 115,90</b>
44527000	TVA collectée 20% autoliquidée	2 790,00	4 633,30
44551000	TVA à décaisser		282,60
44571970	TVA collectée 20 % non exigible		1 200,00
	<b>Total</b>	<b>2 790,00</b>	<b>6 115,90</b>
<b>Total Dettes</b>		<b>5 952 618,57</b>	<b>4 243 055,05</b>

**Note 44 - Comptes de régularisation passif**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>			
48700000	Produits constatés d'avance	181 188,70	68 500,00
	<b>Total</b>	<b>181 188,70</b>	<b>68 500,00</b>
<b>Total Comptes de régularisation passif</b>		<b>181 188,70</b>	<b>68 500,00</b>

**Note 50 - Produits d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE</b>					
70619802	Bonus France		9 938,00	-9 938,00	-100,00
	<b>Total</b>		<b>9 938,00</b>	<b>-9 938,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT</b>					
70689008	License France	11 600,00	6 000,00	5 600,00	93,33
70691003	Revenues and licenses UE 0%	51 585,00		51 585,00	
70691800	Bonus Export 0% France 0%	600,00	10 913,00	-10 313,00	-94,50
70698001	Bonus France UE 0%	11 652,00	13 070,00	-1 418,00	-10,85
70698707	License Europe	112 845,00	12 027,55	100 817,45	838,22
70698808	License Export 0%	310 330,10	14 550,92	295 779,18	2 032,72
	<b>Total</b>	<b>498 612,10</b>	<b>56 561,47</b>	<b>442 050,63</b>	<b>781,54</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISÉE</b>					
72110000	Production immobilisée, incorporels	372 923,00		372 923,00	
	<b>Total</b>	<b>372 923,00</b>		<b>372 923,00</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
75800000	Produits divers de gestion courante	0,43		0,43	
	<b>Total</b>	<b>0,43</b>		<b>0,43</b>	
<b>Total Produits d'exploitation</b>		<b>871 535,53</b>	<b>66 499,47</b>	<b>805 036,06</b>	<b>1 210,59</b>

**Note 51 - Charges d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>					
604	<i>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<b>123 885,32</b>		<b>123 885,32</b>	
60400002	Achats d'études et prestations de s	123 885,32		123 885,32	
611	<i>SOUS TRAITANCE GÉNÉRALE</i>	<b>1 017 035,80</b>	<b>334 594,42</b>	<b>682 441,38</b>	<b>203,96</b>
61100000	12% Digital bonus EDV	52 000,00		52 000,00	
61100001	12% Digital bonus SLV	-47 331,00	56 592,00	-103 923,00	-183,64
611000011	RD3 digital fees	3 964,00		3 964,00	
61101000	12% Digital bonus other countries	80 000,00	37 958,00	42 042,00	110,76
61101001	Variable Renato Basso	100 000,00		100 000,00	
61101002	12% Digital bonus other countries F	84 876,00		84 876,00	
<i>A reporter</i>		<b>397 394,32</b>	<b>94 550,00</b>	<b>302 844,32</b>	<b>320,30</b>

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		397 394,32	94 550,00	302 844,32	320,30
61170000	EIT Fees	650,00		650,00	
61180000	EBE Fees	103 950,00		103 950,00	
61189000	Solvace licenses	61 400,25	13 500,00	47 900,25	354,82
61190000	EFN Fees	12 000,00	175 044,40	-163 044,40	-93,14
61190001	61190001 Fees Efeso Brazil	565 526,55	51 500,02	514 026,53	998,11
616	<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	<b>36 000,00</b>		<b>36 000,00</b>	
61600000	Primes d'assurances	36 000,00		36 000,00	
618	<i>DIVERS</i>	<b>54 048,15</b>		<b>54 048,15</b>	
61810001	Documentation générale UE	23 833,27		23 833,27	
61830000	Documentation technique Abonnement	30 214,88		30 214,88	
622	<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	<b>41 527,43</b>	<b>30 924,25</b>	<b>10 603,18</b>	<b>34,29</b>
62260000	Honoraires CPA	12 000,00	5 000,00	7 000,00	140,00
62261000	Honoraires Exceptionnel	5 780,00		5 780,00	
62262000	Honoraires Avocats	16 257,43	15 882,75	374,68	2,36
62262001	Honoraires Avocats Outside EU	1 490,00		1 490,00	
62262002	Honoraires Avocats Outside France,		10 041,50	-10 041,50	-100,00
62263000	Honoraires Auditeurs	6 000,00		6 000,00	
623	<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	<b>58 125,25</b>	<b>20 941,60</b>	<b>37 183,65</b>	<b>177,56</b>
62300001	Publicité, publications, relations	11 975,00	7 816,60	4 158,40	53,20
62310000	Annonces et insertions	2 212,75		2 212,75	
62310001	Annonces et insertions Outside Fran	43 937,50	13 125,00	30 812,50	234,76
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	<b>33 088,13</b>	<b>48 147,49</b>	<b>-15 059,36</b>	<b>-31,28</b>
62540000	EFN Expenses		22 896,97	-22 896,97	-100,00
62570000	Réceptions	211,96		211,96	
62575000	Expenses Efeso Brazil	32 876,17	25 250,52	7 625,65	30,20
627	<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</i>	<b>1 722,77</b>	<b>74,11</b>	<b>1 648,66</b>	<b>2 224,61</b>
62700000	Frais de banque	1 722,77	74,11	1 648,66	2 224,61
628	<i>DIVERS</i>	<b>1 255,00</b>		<b>1 255,00</b>	
62810001	Concours divers (cotisations, ?) Im	1 255,00		1 255,00	
	<b>Total</b>	<b>1 366 687,85</b>	<b>434 681,87</b>	<b>932 005,98</b>	<b>214,41</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>					
68111000	Dotation amortissements	113 569,09	32 064,00	81 505,09	254,20
	<b>Total</b>	<b>113 569,09</b>	<b>32 064,00</b>	<b>81 505,09</b>	<b>254,20</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>					
65810000	Charges diverses gestion courante	0,02		0,02	
	<b>Total</b>	<b>0,02</b>		<b>0,02</b>	
<b>Total Charges d'exploitation</b>		<b>1 480 256,96</b>	<b>466 745,87</b>	<b>1 013 511,09</b>	<b>217,14</b>

**Note 53 - Produits financiers**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE</b>					
76600000	Gains de change	25 227,38		25 227,38	
	<b>Total</b>	<b>25 227,38</b>		<b>25 227,38</b>	
<b>Total Produits financiers</b>		<b>25 227,38</b>		<b>25 227,38</b>	

**Note 54 - Charges financières**

N° compte	Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES</b>					
66116000	Intérêts des emprunts et dettes ass	9 722,00		9 722,00	
66150000	Intérêts comptes courant créditeurs	36 346,70		36 346,70	
66180000	INTERET S/PRET EFESO France		4 117,18	-4 117,18	-100,00
	<b>Total</b>	<b>46 068,70</b>	<b>4 117,18</b>	<b>41 951,52</b>	<b>1 018,94</b>
<b>DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE</b>					
66600000	Pertes de change financières	112,05		112,05	
	<b>Total</b>	<b>112,05</b>		<b>112,05</b>	
<b>Total Charges financières</b>		<b>46 180,75</b>	<b>4 117,18</b>	<b>42 063,57</b>	<b>1 021,66</b>

**Liasse fiscale**

**SOLVACE**  
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros  
Siège social : 117 avenue des Champs-Élysées 75008 Paris  
884 750 597 RCS Paris  
(la « Société »)

**ACTE CONSTATANT LES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
EN DATE DU 29 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux,  
Le vingt-neuf juin,

La société Electra Capital, une société par actions simplifiée dont le siège social est situé 117, avenue des Champs-Élysées, 75008 Paris, et immatriculée sous le numéro 844 283 564 RCS Paris, représentée aux présentes par la société 4L Consulting SAGL, elle-même représentée par Monsieur Angelo Luca Lecchi, dûment habilité à cet effet,

propriétaire de la totalité des 1.000 actions, toutes de même catégorie et intégralement libérées, représentant la totalité du capital social et des droits de vote de la Société, et en conséquence associé unique de la Société (ci-après l'« **Associé Unique** »),

ayant rappelé que la société Deloitte & Associés, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, a également été préalablement avisée des présentes conformément aux dispositions de l'article L.823-17 du Code de commerce,

et constaté que les documents ci-après désignés ont été tenus à sa disposition préalablement aux présentes dans les conditions prévues par les dispositions légales et statutaires applicables :

1. les comptes annuels établis au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 ;
2. le rapport de gestion du Président de la Société établi au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
3. le rapport du Commissaire aux comptes de la Société sur les comptes annuels établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
4. le texte des décisions soumis au vote de l'Associé Unique ;
5. une copie des statuts de la Société.

**A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES INSCRITES A L'ORDRE DU JOUR :**

- approbation des comptes sociaux de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- mention des conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- pouvoirs en vue des formalités.

### **PREMIERE DECISION**

#### **Approbation des comptes sociaux de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

L'Associé Unique, connaissance prise (i) des comptes sociaux de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, (ii) du rapport de gestion du Président de la Société et (iii) du rapport du Commissaire aux comptes relatifs aux comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

**approuve**, tels qu'ils ont été présentés, les comptes sociaux de cet exercice, qui se soldent par une perte de 629.675 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Par ailleurs et conformément aux dispositions de l'article 223 *quater* du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les comptes sociaux de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune dépense somptuaire ou charge non déductible fiscalement, telle que visée par les dispositions de l'article 39-4 dudit Code.

### **DEUXIEME DECISION**

#### **Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

L'Associé Unique, connaissance prise (i) des comptes annuels de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et (ii) du rapport de gestion du Président de la Société,

**constate** que les comptes sociaux établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se soldent par une perte de 629.675 euros,

**décide**, sur proposition du Président, d'affecter ce bénéfice ainsi qu'il suit :

- au report à nouveau..... (629.675) euros

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, étant précisé que l'exercice clos au 31 décembre 2021 est le premier exercice social de la Société, l'Associé Unique prend acte du fait qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

### **TROISIEME DECISION**

#### **Mention des conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce**

L'Associé Unique indique que les éventuelles conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce conclues directement ou par personnes interposées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont fait l'objet d'une mention au registre des décisions de l'Associé Unique.

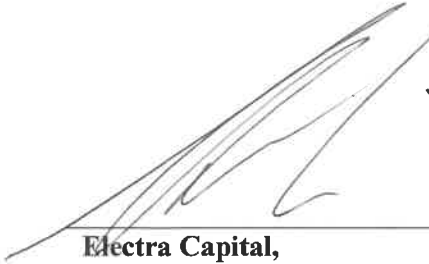
### **QUATRIEME DECISION**

#### **Pouvoirs en vue des formalités**

L'Associé Unique confère tous pouvoirs aux porteurs d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme des présentes pour effectuer tous dépôts, publications, déclarations et formalités prévus par la loi et nécessaires à la mise en œuvre des décisions qui précèdent.

\* \* \*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent acte qui a été signé par l'Associé Unique.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes, positioned above a horizontal line.

**Electra Capital,**  
**Associé Unique de la Société,**  
Par : 4L Consulting SAGL,  
elle-même représentée par Monsieur  
Angelo Luca Lecchi

# **SOLVACE**

Société par actions simplifiée

117 Avenue des Champs-Élysées

75008 PARIS

---

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

## SOLVACE

Société par actions simplifiée

117 Avenue des Champs-Élysées

75008 PARIS

---

### Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

À l'Associé Unique de la société SOLVACE,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOLVACE relatifs à l'exercice clos au 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 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 1er 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

## **Immobilisations financières**

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 3 803 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation » des règles et méthodes comptables de l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons examiné les modalités de calcul des valeurs d'utilité et la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et nous avons vérifié que la note « Titres de participation » des règles et méthodes comptables de l'annexe aux comptes annuels donne une information appropriée.

## **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.

## **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés**

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 l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **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.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 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.

Paris-La Défense, le 30 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Thierry Billac

# **SOLVACE**

*117 avenue des Champs-Élysées*

*75008 PARIS*

**Comptes annuels au 31/12/2021**

Siret : 88475059700012

Code APE : 3320C

## Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
<b>Documents de synthèse</b>		
Bilan		3
Compte de résultat		5
<b>Annexe</b>		
Faits caractéristiques	10	8
Annexe COVID-19	10	8
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		10
Immobilisations	31	10
Comptes de régularisation actif	36	12
Notes sur le passif		12
Capitaux propres	40	12
Comptes de régularisation passif	44	12
Notes sur le compte de résultat		12
Produits exceptionnels	55	12
Autres informations	60	13

**Documents de synthèse**

## BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2021	31/12/2020			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé		(I) 30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		617 846	145 633	472 213	585 782
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours		372 923		372 923	
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en-cours							
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)						
	Autres participations		3 803 462		3 803 462	3 063 460	
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
<b>Total (II)</b>			<b>4 794 231</b>	<b>145 633</b>	<b>4 648 598</b>	<b>3 649 242</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens	32				
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Avances et acomptes versés	33					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)		252 716		252 716	124 377
		Autres créances (3)	34	71 770		71 770	59 693
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres : )	35				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		94 540			94 540	67 479	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	33 145		33 145	7 400	
	<b>Total (III)</b>			<b>452 171</b>		<b>452 171</b>	<b>258 949</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV)					
	Primes de remboursement d'obligations	(V)	36				
	Ecart de conversion actif	(VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>			<b>5 246 402</b>	<b>145 633</b>	<b>5 100 769</b>	<b>3 908 191</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

## BILAN PASSIF

	Note	31/12/2021	31/12/2020	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) ( Dont versé : 1 000 )	1 000	1 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : )			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours )	40		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants )			
	Report à nouveau		-404 364	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		-629 675	-404 364
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
	<b>Total (I)</b>	<b>-1 033 038</b>	<b>-403 364</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	<b>Total (II)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		5 131 024	3 701 385
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		818 805	535 554
	Dettes fiscales et sociales		2 790	6 116
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	181 189	68 500
	<b>Total (IV)</b>	<b>6 133 807</b>	<b>4 311 555</b>	
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>5 100 769</b>	<b>3 908 191</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 133 807	4 311 555	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP				

## COMPTES DE RESULTAT

				Note	31/12/2021	31/12/2020
<b>Nombre de mois de la période</b>					12	7
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens		498 612	498 612	66 499
		services				
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)</b>			498 612	498 612	66 499
	Production stockée					
	Production immobilisée				372 923	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						
Autres produits (1) (11)				0		
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					<b>871 536</b>	<b>66 499</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			<b>51</b>	1 366 688	434 682
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales (10)					
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)					
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					<b>1 480 257</b>	<b>466 746</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					<b>-608 721</b>	<b>-400 246</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			<b>52</b>		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)			<b>53</b>	25 227	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>25 227</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			<b>54</b>	46 069	4 117
	Intérêts et charges assimilées (6)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>46 181</b>	<b>4 117</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					<b>-20 953</b>	<b>-4 117</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					<b>-629 675</b>	<b>-404 364</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>			<b>896 763</b>	<b>66 499</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>1 526 438</b>	<b>470 863</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>			<b>-629 675</b>	<b>-404 364</b>

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	44 718	4 117
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	498 612,10	66 499,47
(15)	Résultat en Euros et centimes	-629 674,80	-404 363,58	