

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 : 2009 B 21626
Numéro SIREN : 510 874 886
Nom ou dénomination : PATHMOTION

Ce dépôt a été enregistré le 23/12/2022 sous le numéro de dépôt 165563

PATHMOTION

510 874 886 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Mark Rice
6F2F0C8E7C38471...

PUP UK Holdco 3 Limited
Président
Représentée par M. Mark RICE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2021 au 30/06/2022 (18 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	724 062	293 137	430 925	648 143	- 217 218	
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	79 335	64 801	14 534	12 967	1 567	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	118		118	118		
Créances rattachées à des participations	1 013 010		1 013 010	1 034 961	- 21 951	
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	17 280		17 280	41 840	- 24 560	
TOTAL (I)	1 833 804	357 938	1 475 867	1 738 029	- 262 162	
Actif circulant						
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						
Clients et comptes rattachés	318 246	205	318 041	278 301	39 740	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	36		36	76	- 40	
. Personnel				699	- 699	
. Organismes sociaux	160		160		160	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 222		2 222	38 985	- 36 763	
. Autres	174		174	117 622	- 117 448	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 421 210		1 421 210	1 130 839	290 371	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	26 632		26 632	16 039	10 593	
TOTAL (II)	1 768 679	205	1 768 475	1 582 562	185 913	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 602 484	358 142	3 244 341	3 320 591	- 76 250	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/01/2021 au 30/06/2022 (18 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	2 579	2 447	132
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 458 165	3 304 501	153 664
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 588 762	-1 833 957	245 195
Résultat de l'exercice	-499 218	246 204	- 745 422
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 372 763	1 719 194	- 346 431
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		823 750	- 823 750
. Découverts, concours bancaires	816 767		816 767
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		8 803	- 8 803
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 489	56 549	- 10 060
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	20 291	12 683	7 608
. Organismes sociaux	92 007	41 635	50 372
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	71 837	50 280	21 557
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 632	2 436	196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 925	4 199	- 1 274
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	818 630	601 062	217 568
TOTAL (IV)	1 871 578	1 601 396	270 182
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 244 341	3 320 591	- 76 250

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/01/2021 au 30/06/2022 (18 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 376 772	84 652	2 461 424	1 640 822	820 602	50,01
Chiffres d'affaires Nets	2 376 772	84 652	2 461 424	1 640 822	820 602	50,01
Production stockée						
Production immobilisée				344 469	- 344 469	-100
Subventions d'exploitation			1 663		1 663	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			981	12	969	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 464 068	1 985 302	478 766	24,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 922 709	1 122 220	800 489	71,33
Impôts, taxes et versements assimilés			26 330	9 695	16 635	171,58
Salaires et traitements			774 095	526 409	247 686	47,05
Charges sociales			273 385	198 644	74 741	37,63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			230 630	89 393	141 237	158,00
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				23 380	- 23 380	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			409	6	403	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			3 227 557	1 969 746	1 257 811	63,86
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-763 490	15 556	- 779 046	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			646	1 057	- 411	-38,88
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			1 001	3 148	- 2 147	-68,20
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			-38		- 38	N/S
Total des produits financiers (V)			1 608	4 205	- 2 597	-61,76
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			20 105	20 740	- 635	-3,06
Différences négatives de change			1 719	1 695	24	1,42
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			21 824	22 435	- 611	-2,72
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-20 215	-18 230	- 1 985	10,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-783 705	-2 674	- 781 031	N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/01/2021 au 30/06/2022 (18 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	309 530	145 995	163 535	112,01
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 099	- 1 099	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	309 530	147 094	162 436	110,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 043		25 043	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 051	- 1 051	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	25 043	1 051	23 992	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	284 487	146 043	138 444	94,80
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-102 835	102 835	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 775 206	2 136 601	638 605	29,89
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 274 424	1 890 397	1 384 027	73,21
RESULTAT NET	-499 218	246 204	- 745 422	-302,77
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PATHMOTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 3 244 341,35 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -499 218,39 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 30/06/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

PATHMOTION

SOMMAIRE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais de recherche appliquée et de développement
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

PATHMOTION**ANNEXE**

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 10 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 20 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	724 062		
Autres immobilisations incorporelles	9 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55 356		23 978
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	55 356		23 978
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 035 078		446 537
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	41 840		480
TOTAL	1 076 918		447 017
TOTAL GENERAL	1 865 337		470 995

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			724 062	724 062
Autres immobilisations incorporelles	9 000			9 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			79 335	70 334
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			79 335	70 334
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	468 488		1 013 128	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	25 040		17 280	
TOTAL	493 528		1 030 408	
TOTAL GENERAL	502 528		1 833 804	803 396

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	75 919	217 219		293 137
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 000		9 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 389	22 411		64 801
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	42 389	22 411		64 801
TOTAL GENERAL	127 308	239 630	9 000	357 938

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	217 219				
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	22 411				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	22 411				
TOTAL GENERAL	239 630				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	23 380			205
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	23 380			205
TOTAL GENERAL	23 380			205
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 013 010		1 013 010
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 280		17 280
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	318 246	318 246	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	160	160	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	2 222	2 222	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	210	210	
Charges constatées d'avance	26 632	26 632	
TOTAL GENERAL	1 377 760	347 470	1 030 290
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	816 767	816 767		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 489	46 489		
Personnel et comptes rattachés	20 291	20 291		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 007	92 007		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	71 837	71 837		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 632	2 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 925	2 925		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	818 630	818 630		
TOTAL GENERAL	1 871 578	1 871 578		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	823 750			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
ACTIVATION FRAIS DE DEVT - SALAIRES 2019	379 593		5
ACTIVATION FRAIS DE DEVT - SALAIRES 2020	344 469		5
TOTAL	724 062		10

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 410
Dettes fiscales et sociales	82 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	425
TOTAL	118 242

8.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	26 632	818 630
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	26 632	818 630

Commentaires:

Néant.

8.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	24 468	0,10
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	1 323	0,10
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	25 791	0,10

Commentaires:

Néant..

PATHMOTION

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 160
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	3 160

Commentaires:

Néant

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	11	

Commentaires:

Néant

PATHMOTION

Société par actions simplifiée à associée unique
au capital de 2.579,10 euros
Siège social : 9-11, rue Vineuse
75016 Paris
510 874 886 RCS PARIS

**PROCES VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 15 NOVEMBRE 2022**

L'an deux mille vingt-deux,
Le quinze novembre,

La société **PUP UK Holdco 3 Limited**, société de droit anglais dont le siège social est situé 71-75 Shelton Street, Covent Garden, London, WC2H 9JQ (Royaume-Uni), immatriculée sous le numéro 13639343, représentée par son Président, Monsieur Mark RICE.

Propriétaire de la totalité des actions composant le capital social de la société PATHMOTION et associée unique de ladite société,

A préalablement exposé ce qui suit :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2022 ont été établis par le Président ;
- ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux comptes, dans les délais prévus par la loi ;
- la société Institut de Révision et d'Expertise Comptable (IREC), Commissaire aux comptes de la Société, a été avisée des décisions envisagées préalablement à ce jour ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels a été établi le 31 octobre 2022 ; et
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées a été établi le 31 octobre 2022 ;

Puis a pris les décisions suivantes relatives :

- à l'approbation des charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts ;
- à la mention des conventions visées par les articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- à l'approbation des comptes de l'exercice social clos le 30 juin 2022 ;
- au quitus à la Présidence ;
- à l'affectation du résultat de cet exercice ;
- aux pouvoirs.

PREMIERE DECISIONApprobation des charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président, prend acte que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 ne font pas ressortir de dépenses et charges non admises en déduction du résultat fiscal en application de l'article 39-4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISIONMention des conventions visées par les articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce

L'associée unique, conformément aux dispositions des articles L. 227-10 et suivant du Code de commerce et à l'article 16 des statuts de la Société, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, prend acte de l'absence de conclusion de convention visée audit article au cours de l'exercice clos le 30 juin 2022.

TROISIEME DECISIONApprobation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2022

L'associée unique, après avoir entendu lecture du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 30 juin 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, les comptes de cet exercice faisant apparaître une perte de 499.218 euros.

QUATRIEME RESOLUTIONQuitus au Président

En conséquence de ce qui précède, l'associée unique donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 juin 2022.

CINQUIEME DECISIONAffectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de 499.218 euros, de la façon suivante :

- « Report à nouveau » :	(499.218) euros
Total égal au résultat constaté :	(499.218) euros

Evolution du compte « Report à nouveau » :

- « Report à nouveau » antérieur :	(1.588.762) euros
- « Report à nouveau » affecté :	(499.218) euros
- « Report à nouveau » solde :	(2.087.980) euros

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte qu'il n'a été procédé à la distribution d'aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

SIXIEME DECISION

Pouvoirs

L'associée unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président associée unique de la Société.

DocuSigned by:
Mark Rice
6F2F0C8E7C38471...

PUP UK Holdco 3 Limited
Président et associé,
Représentée par M. Mark RICE

I.R.E.C

INSTITUT DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

9 bis rue Duplex – 75015 PARIS

Mail : contact@lrc-irec.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

PATHMOTION

**Société par actions simplifiée
Au capital de 2 579,10 Euros**

9-11 rue Vineuse

75016 PARIS

I.R.E.C

INSTITUT DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

9 bis rue Duplex – 75015 PARIS

Mail : contact@lrc-irec.com

PATHMOTION

Société par actions simplifiée

Au capital de 2 579,10 Euros

9-11 rue Vineuse

75016 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

A l'associé unique de la société PATHMOTION,

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 PATHMOTION relatifs à l'exercice de 18 mois clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

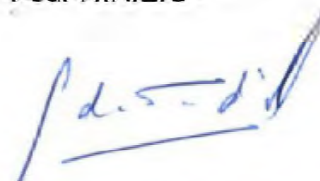
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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, le 31 octobre 2022
Pour l'I.R.E.C



Guy de LA TOUR d'ARTAISE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2021 au 30/06/2022 (18 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	724 062	293 137	430 925	17,75	648 143	19,52
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	79 335	64 801	14 534	0,50	12 967	0,39
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	118		118	0,00	118	0,00
Créances rattachées à des participations	1 013 010		1 013 010	41,73	1 034 961	31,17
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	17 280		17 280	0,71	41 840	1,26
TOTAL (I)	1 833 804	357 938	1 475 867	50,50	1 738 029	52,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	318 246	205	318 041	13,10	278 301	8,38
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	36		36	0,00	76	0,00
. Personnel					699	0,02
. Organismes sociaux	160		160	0,01		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 222		2 222	0,09	38 985	1,17
. Autres	174		174	0,01	117 622	3,54
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	604 443		604 443	24,30	1 130 839	34,06
Charges constatées d'avance	26 632		26 632	1,10	16 039	0,48
TOTAL (II)	951 912	205	951 708	39,20	1 582 562	47,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 785 717	358 142	2 427 574	100,00	3 320 591	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (18 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	2 579	0,11	2 447	0,07
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 458 165	142,45	3 304 501	99,52
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 588 762	-65,44	-1 833 957	-55,22
Résultat de l'exercice	-499 218	-20,55	246 204	7,41
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 372 763	56,55	1 719 194	51,77
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts			823 750	24,81
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			8 803	0,27
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 489	1,32	56 549	1,70
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	20 291	0,84	12 683	0,38
. Organismes sociaux	92 007	3,79	41 635	1,25
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	71 837	2,96	50 280	1,51
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 632	0,11	2 436	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 925	0,12	4 199	0,13
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	818 630	33,72	601 062	18,10
TOTAL (IV)	1 054 811	43,45	1 601 396	48,23
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	2 427 574	100,00	3 320 591	100,00

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		du 01/01/2021 au 30/06/2022 (18 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (18 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	2 376 772	84 652	2 461 424	100,00	1 640 822	100,00	820 602	50,01	
Chiffres d'Affaires Nets	2 376 772	84 652	2 461 424	100,00	1 640 822	100,00	820 602	50,01	
Production stockée									
Production immobilisée					344 469	20,99	-344 469	-100,00	
Subventions d'exploitation			1 663	0,07			1 663	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			981	0,04	12	0,00	969	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			2 464 068	100,11	1 985 302	120,99	478 766	24,12	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 922 709	78,1	1 122 220	68,39	800 489	71,33	
Impôts, taxes et versements assimilés			26 330	1,07	9 695	0,59	16 635	171,58	
Salaires et traitements			774 095	31,45	526 409	32,08	247 686	47,05	
Charges sociales			273 385	11,1	198 644	12,11	74 741	37,63	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			230 630	9,37	89 393	5,45	141 237	158,00	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant					23 380	1,42	-23 380	-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			409	0,02	6	0,00	403	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			3 227 557	131,13	1 969 746	120,05	1 257 811	63,88	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-763 490	-31,01	15 556	-0,95	-779 046	N/S	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			646	0,03	1 057	0,06	-411	-38,87	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			1 001	0,04	3 148	0,19	-2 147	-68,19	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			-38	0,00			-38	N/S	
Total des produits financiers (V)			1 608	0,07	4 205	-0,26	-2 597	-61,75	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			20 105	0,82	20 740	1,26	-635	-3,05	
Différences négatives de change			1 719	0,07	1 695	0,10	24	1,42	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			21 824	0,89	22 435	-1,37	-611	-2,71	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-20 215	-0,81	-18 230	-1,10	-1 985	-10,88	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-783 705	-31,83	-2 674	-0,15	-781 031	N/S	

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2021 au 30/06/2022 (18 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (18 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	309 530	-2,58	145 995	-8,90	163 535	112,01
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 099	0,07	-1 099	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	309 530	-2,58	147 094	-8,96	162 436	110,43
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 043	1,02			25 043	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 051	0,06	-1 051	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	25 043	1,02	1 051	0,06	23 992	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	284 487	-1,56	146 043	-8,90	138 444	94,80
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			-102 835	-6,26	102 835	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 775 206	112,75	2 136 601	130,22	638 605	29,88
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 274 424	133,03	1 890 397	115,21	1 384 027	73,21
RÉSULTAT NET	-499 218	-20,27	246 204	15,00	-745 422	-302,76
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total est de 2 427 574,40 E et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -499 218,39 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 30/06/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais de recherche appliquée et de développement
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Frais de développement	05 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	724 062		
Autres immobilisations incorporelles	9 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55 356		23 978
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	55 356		23 978
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 035 078		446 537
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	41 840		480
TOTAL	1 076 918		447 017
TOTAL GENERAL	1 865 337		470 995

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			724 062	724 062
Autres immobilisations incorporelles	9 000			9 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			79 335	70 334
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			79 335	70 334
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	468 488		1 013 128	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	25 040		17 280	
TOTAL	493 528		1 030 408	
TOTAL GENERAL	502 528		1 833 804	803 396

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	75 919	217 219		293 137
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 000		9 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 389	22 411		64 801
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	42 389	22 411		64 801
TOTAL GENERAL	127 308	239 630	9 000	357 938

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	217 219				
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	22 411				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	22 411				
TOTAL GENERAL	239 630				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	23 380		23 175	205
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	23 380		23 175	205
TOTAL GENERAL	23 380		23 175	205
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 013 010		1 013 010
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 280		17 280
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	318 246	318 246	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	160	160	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	2 222	2 222	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	210	210	
Charges constatées d'avance	26 632	26 632	
TOTAL GENERAL	1 377 760	347 470	1 030 290
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	816 767	816 767		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 489	46 489		
Personnel et comptes rattachés	20 291	20 291		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 007	92 007		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	71 837	71 837		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 632	2 632		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 925	2 925		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	818 630	818 630		
TOTAL GENERAL	1 871 578	1 871 578		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	823 750			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
ACTIVATION FRAIS DE DEVT - SALAIRES 2019	379 593		5
ACTIVATION FRAIS DE DEVT - SALAIRES 2020	344 469		5
TOTAL	724 062		10

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 410
Dettes fiscales et sociales	82 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	425
TOTAL	118 242

8.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	26 632	818 630
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	26 632	818 630

Commentaires:

Néant.

8.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	24 468	0,10
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	1 323	0,10
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	25 791	0,10

Commentaires:

Néant..

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 160
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	3 160

Commentaires:

Néant

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	11	

Commentaires:

Néant

ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 30/06/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
PATHMOTION UK	115	1 487 994	100,00	115	115	1 013 010		1 577 621	-278 801	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires