

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01922

Numéro SIREN : 850 109 083

Nom ou dénomination : HEMERIA

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005510

②

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2022

Désignation de l'entreprise		HEMERIA SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .. 13 576 104)	DA		13 576 104	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH		(954 421)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		2 627 645	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		15 249 329
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN		607 287	
		TOTAL (II)	DO		607 287
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		655 002	
	Provisions pour charges	DQ			
		TOTAL (III)	DR		655 002
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		2 444 052	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		6 464 094	
	Dettes fiscales et sociales	DY		6 987 122	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		31 363	
	Autres dettes	EA		24 025	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		9 990 188	
	TOTAL (IV)	EC		25 940 843	
	Ecart de conversion passif *	(V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		42 452 461	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		23 496 791		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : HEMERIA SAS		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC		
	biens *	FD	18 437 879	FE	FF	19 328 882	
	Production vendue	FG	17 763 092	FH	FI	18 289 901	
	services*	FJ	36 200 971	FK	FL	37 618 784	
	Chiffres d'affaires nets*				FM	(10 068)	
	Production stockée*				FN		
	Production immobilisée*				FO	631 325	
	Subventions d'exploitation				FP	602 999	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FQ	1 706	
	Autres produits (1) (11)				FR	38 844 745	
Total des produits d'exploitation (2) (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	256 153	
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	7 378 042	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	30 612	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	15 924 534	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	403 640	
	Salaires et traitements*				FY	7 892 280	
	Charges sociales (10)				FZ	3 117 681	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*		GA	1 350 964
				- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	128 504
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	248 215
	Autres charges (12)				GE	28 775	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	36 759 399
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 085 346
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	1 184	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	7 768	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	8 952
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	30 333	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	30 333	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(21 381)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 063 965	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2022

Désignation de l'entreprise		HEMERIA SAS		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	13 549	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	3 003 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	3 017 049	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	358 244	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	2 138 706	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	45 759	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 542 710	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	474 339	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	271 180	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	(360 521)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	41 870 746	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	39 243 101	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 627 645	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	13 522
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	494 241
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	13 745	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			A6		
	dont cotisations facultatives Madelin			A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CHARGES DE PERSONNEL				1 200		
PRODUIT ET CHARGE EXTERNE				357 044	27	
CESSION ACTIFS				2 138 706	3 003 500	
AUTRES CHARGES				45 759		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
CHARGES DE PERSONNEL					644	
CHARGE EXTERNE					12 878	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : HEMERIA SAS										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	6 698 099		D8			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	635 836		KE	39 964		
CORPORELLES	Terrains					KG	81 035		KH	130 432		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ			KK			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	2 980		KN	4 470		
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions				Dont Composants	M2			KP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants	M3	2 165 477		KS	140 497		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	2 641 507		KW	1 446 760	
		Matériel de transport *					KY	749		KZ		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	505 463		LC	206 301	
		Emballages récupérables et divers *					LE			LF		
	Immobilisations corporelles en cours					LH			LI	1 309 206		
	Avances et acomptes					LK			LL	8 770		
	TOTAL III					LN	5 397 211		LO	3 246 436		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G			8M	8T	
Autres participations					8U	2 310 824		8V	8W			
Autres titres immobilisés					1P			1R	1S			
Prêts et autres immobilisations financières					1T	151 751		1U	41 533			
TOTAL IV					LQ	2 462 575		LR	41 533			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	15 193 721		ØH	3 327 932			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		
						1		3		4		
						par virement de poste à poste		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN			DØ	3 490 186		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO			LW	3 883 712		
CORPORELLES	Terrains					IP			LY	211 468		
	Constructions	Sur sol propre			IQ			MA				
		Sur sol d'autrui			IR			MD	7 450			
	Inst. gales, agenets et am. des constructions					IS			MG			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT	11 000		MJ	2 294 974		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers					IU			MM	4 088 267	
		Matériel de transport					IV			MP	749	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW			MS	711 764	
	Emballages récupérables et divers*					IX			MV			
	Immobilisations corporelles en cours					MY	1 301 823		MZ	7 382		
Avances et acomptes					NC	8 770		ND				
TOTAL III					IY	1 321 593		NG	7 322 054			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ			ØU	ØW		
	Autres participations					IØ	2 138 706		ØX	ØY		
	Autres titres immobilisés					II			2B	2C		
	Prêts et autres immobilisations financières					I2			2E	2F		
	TOTAL IV					I3	2 138 706		NJ	NK		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	3 460 299		ØK	ØL			
								ØM				

© Sage

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

5 bis

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

N° 2054 bis-SD 2022

Exercice N clos le 3 0 0 6 2 0 2 2

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise: HEMERIA SASNéant *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Désignation de l'entreprise		HEMERIA SAS						Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	185 380	EL	673 586	EM		EN	858 966
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	342 694	PF	136 807	PG		PH	479 501
TOTAL I		RK	528 074	RM	810 393	RN		RO	1 338 467
Terrains		PI	688	PJ	7 175	PK		PL	7 863
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	111	PS	235	PT		PU	346
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 730 045	QA	154 806	QB	11 000	QC	1 873 851
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1 688 291	QE	304 042	QF		QG	1 992 333
	Matériel de transport	QH	134	QI	187	QJ		QK	321
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	312 951	QM	74 126	QN		QO	387 077
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	3 732 220	QV	540 571	QW	11 000	QX	4 261 791
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	4 260 294	ØP	1 350 964	ØQ	11 000	ØR	5 600 258
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
	Inst.gales, agence et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agence am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO		
TOTAL III									
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non venté (NP + NQ + NR)	NW			Total général non venté (NS + NT + NU)	NY		Total général non venté (NW - NY)	NZ	
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *							
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise		HEMERIA SAS				Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice		
		1	2	3	4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies I du CGI)	IJ	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR		
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F	5H	5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U		
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y			
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX			
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	6B	6C	6D		
	- corporelles	6E	6F	6G	6H		
	sur - titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5		
	- titres de participation	9U	9V	9W	9X		
	- autres immobilisations financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A		
TOTAL III	7B	TY	TZ	UA			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD			
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	UF			
	- financières		UG	UH			
	- exceptionnelles		UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.							
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.							

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	193 284	UV		UW	193 284			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	23 676 537		23 676 537					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	19 645		19 645					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	18 392		18 392					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	65 050		65 050				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	1 209 447		1 209 447				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	28 893		28 893				
		Divers		VP	735		735				
	Groupe et associés (2)		VC	45 969		45 969					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	943 505		943 505					
	Charges constatées d'avance		VS	303 531		303 531					
	TOTAUX			VT	26 504 988	VU	26 311 704	VV	193 284		
	RENVIS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	6 464 094		6 464 094						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 970 041		1 970 041						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 202 220		1 202 220						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	3 643 181		3 643 181					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	171 679		171 679					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	31 363		31 363						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	24 025		24 025						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	9 990 188		9 990 188						
TOTAUX			VY	23 496 791	VZ	23 496 791					
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

Désignation de l'entreprise : HEMERIA SAS		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/>		* Exercice N, clos le : 30062022			
I. RÉINTÉGRATIONS							BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art.39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductible		WE	22 878		WA	2 627 645	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	6 024		WB		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA	Part des loyers dispensée de réintégration		RB			XE	28 902	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	387 902 Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS)		XX			XW	387 902	
	Amendes et pénalités	WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)*		XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *									
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)										
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7			I7	104 136	
RÉGIMES D'IMPOSITION PARTICULIERS ET IMPOSITIONS DIFFÉRÉES	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15% ou de 19% (12,8% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						18	
			- imposées aux taux de 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*						- Plus-values nettes à court terme		WN	
						- Plus-values soumises au régime des fusions		WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art.39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW			WQ	
				Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro		M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										
							TOTAL I		WR	3 148 585
II. DÉDUCTIONS							PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*										
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,8% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
			- imposées au taux de 0 %						WH	
			- imposées au taux de 19 %						WP	
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
			- imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %								I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*								WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales* Produit net des actions et parts d'intérêts		Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation				2A			XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 233 B du CGI)										
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer*.									
	Majoration d'amortissement*									
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 septies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art.44 septies A)		L5	XF
				Société investissements immobiliers créées (art. 208C)		K3	Zone de reconstruction de la défense (44 terdecies)		PA	
		ZFU-TE (art.44 octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art.44 duodecies)		IF	Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)		XC	
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septidécies)		PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)		YH			XG	1 238 052	
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)		YC					
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD					
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	YI	Crédance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI	(464 657)				
	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL								
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										
							Y2			

III. RÉSULTAT FISCAL			TOTAL II	XH	1 362 650
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice (I moins II)	XI	1 785 935		
	déficit (II moins I)			XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *		ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *				XL	1 392 967
RÉSULTAT FISCAL	BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN	392 968	XO	

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 NOT-SD

10

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

N° 2058-B-SD 2022

Désignation de l'entreprise <u>HEMERIA SAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	1 782 578
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	1 392 967
Déficits reportables (différence K4 + K4Bis - K5)		K6	389 611
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	389 611
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	2 007 424
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
PROV PERTES SUR MARCHÉ A TERME	8X	66 028	8Y 117 813
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8Z	30 000	9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
PROV DEPRECIATION TITRES	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
ORGANIC	9K	17 581	9L 2 757
TVTS	9M	3 113	9N 4 027
PARTICIPATION	9P	271 180	9R
	9S		9T
TOTALUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN 387 902	YO 124 597
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le mmmontant du transfert).

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFIP N° 2058-C-SD2022

Désignation de l'entreprise HEMERIA SAS										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(947 933)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB				
						- Autres réserves	ZD				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(26 047)		Dividendes		ZE				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions		ZF	(19 560)			
	TOTAL I	ØF	(973 981)		Report à nouveau		ZG	(954 421)			
					(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	(973 981)			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)						J7			YQ	
	— Engagements de crédit-bail immobilier									YR	
	— Effets portés à l'escompte et non échus									YS	
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance									YT	11 889 018
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)						J8			XQ	841 497
	— Personnel extérieur à l'entreprise									YU	456 557
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)									SS	1 006 625
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages									YV	
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)						ES			ST	1 730 837
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052									ZJ	15 924 534
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle*, CFE, CVAE									YW	173 560
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)						ZS			9Z	230 080
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052									YX	403 640
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée									YY	6 272 033
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations									YZ	4 160 825
DIVERS	— Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de l'année N)*									ØB	
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition*									ØS	
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *									ZK	%
	— Numéro de centre de gestion agréé*		XP		— Filiales et participations: (Liste au 2059-C prévu par art.38 II de l'ann. III au CGI)					ZR	
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice									RG	
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI									RH	
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA	392 968	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO		
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe		JJ	79431082100044			

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe)

Désignation de l'entreprise : HEMERIA SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01072021		et clos le : 30062022	
Durée en nombre de mois		1 2	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel : *	YP	175	
dont apprentis	YF	6	
dont handicapés	YG	6	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	37 618 784	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OL	864 794	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	317 545	
TOTAL 1	OX	38 801 123	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	1 706	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF	631 325	
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL 2	OM	633 030	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats	ON	7 634 195	
Variation négative des stocks	OQ	40 680	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	15 254 860	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	91 370	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	28 775	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL 3	OJ	23 049 880	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	16 384 274
V - Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-A et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	16 384 274	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE, cocher la case	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX		
Effectifs au sens de la CVAE *	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique	HX		
Période de référence	GY	du	GZ au
Date de cessation	HR		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

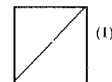
17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

N° 2059-F-SD 2022

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10% du capital de la société)



(1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE 3 0 0 6 2 0 2 2

N° SIRET 8 5 0 1 0 9 0 8 3 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE HEMERIA SAS

ADRESSE (voie) 8 IMPASSE BOUDEVILLE

CODE POSTAL 31100 VILLE TOULOUSE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 13576104

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination HEMERIA INVEST
 N° SIREN (si société établie en France) 7 9 4 3 1 0 8 2 1 % de détention 100 Nb de parts ou actions 13576104
 Adresse : N° 8 Voie IMPASSE BOUDEVILLE
 Code Postal 31100 Commune TOULOUSE Pays FR

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
 Naissance : Date N° Département Commune Pays
 Adresse : N° Voie
 Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

2022

Exercice ouvert le	01072021	et clos le	30062022	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
HEMERIA SAS 8 IMPASSE BOUDEVILLE 31100 TOULOUSE France		8 IMPASSE BOUDEVILLE 31100 TOULOUSE	
SIRET 85010908300012			
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante 01072019

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

SAS HEMERIA INVEST SIRET : 79431082100044
8 IMPASSE BOUDEVILLE 31100 TOULOUSE

B ACTIVITE

Activités exercées DÉFENSE ET SPATIAL Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

(cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	392 968	Déficit	
	Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%	
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	PV exonérées (art. 238 quindecies)
	Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches				
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes	<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur
Entreprise nouvelle, art. 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	<input type="text"/>	Plus-values exonérées relevant du taux de 15%
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W				

D IMPUTATIONS

(cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts.

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS

(cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3- Si vous êtes l'entreprise désignée pour le dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre :

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom et le numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

ECF Nom et adresse du prestataire STE AKUITEO

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé AKUITEO

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : Nom et adresse du conseil :

Tél : Tél :

Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné : Identité du déclarant :

CGA Viseur conventionné N° d'agrément CGA Date : 14102022 Lieu :
Qualité :
Nom du signataire :

Bilan Actif

Période du 01/07/21 au 30/06/22

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 490 186	858 966	2 631 220	3 304 806
Concession, brevets et droits similaires	621 570	455 168	166 401	266 258
Fonds commercial	3 207 913	2 584 640	623 273	623 273
Autres immobilisations incorporelles	54 230	24 333	29 897	26 883
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 373 898	3 923 107	3 450 791	4 221 221
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	211 468	7 863	203 604	80 347
Constructions	7 450	346	7 104	2 869
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 294 974	1 873 851	421 123	435 432
Autres immobilisations corporelles	4 800 780	2 379 730	2 421 049	1 146 343
Immobilisations en cours	7 382		7 382	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 322 054	4 261 791	3 060 263	1 664 991
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	172 118		172 118	2 217 514
Créances rattachées à des participations		93 310	(93 310)	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	193 284		193 284	151 751
TOTAL immobilisations financières :	365 402	93 310	272 092	2 369 265
ACTIF IMMOBILISÉ	15 061 354	8 278 208	6 783 146	8 255 477
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	909 620	128 504	781 116	831 474
Stocks d'en-cours de production de biens				10 068
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	909 620	128 504	781 116	841 542
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	331 775		331 775	157 129
Créances clients et comptes rattachés	23 676 537		23 676 537	15 091 459
Autres créances	2 700 773	15 759	2 685 014	4 314 616
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	26 709 085	15 759	26 693 325	19 563 203
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 891 343		7 891 343	14 190 461
Charges constatées d'avance	303 531		303 531	219 057
TOTAL disponibilités et divers :	8 194 873		8 194 873	14 409 518
ACTIF CIRCULANT	35 813 578	144 263	35 669 315	34 814 263
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	50 874 932	8 422 471	42 452 461	43 069 740

Bilan Passif

Période du 01/07/21 au 30/06/22

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	13 576 104	13 576 104
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(954 421)	(947 933)
Résultat de l'exercice	2 627 645	(26 047)
TOTAL situation nette :	15 249 329	12 602 124
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	15 249 329	12 602 124
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	607 287	552 000
AUTRES FONDS PROPRES	607 287	552 000
Provisions pour risques	655 002	376 787
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	655 002	376 787
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		8 000 000
TOTAL dettes financières :		8 000 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 444 052	3 807 563
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 464 094	6 297 817
Dettes fiscales et sociales	6 987 122	5 226 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 363	69 435
Autres dettes	24 025	
TOTAL dettes diverses :	13 506 603	11 594 086
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 990 188	6 137 180
DETTES	25 940 843	29 538 830
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	42 452 461	43 069 740

Compte de Résultat (Première Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 437 879	891 003	19 328 882	16 894 181
Production vendue de services	17 763 092	526 810	18 289 901	18 034 540
Chiffres d'affaires nets	36 200 971	1 417 813	37 618 784	34 928 721
Production stockée			(10 068)	(64)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			631 324	65 562
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			602 999	347 374
Autres produits			1 706	3 775
PRODUITS D'EXPLOITATION			38 844 745	35 345 368
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			256 153	197 402
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 378 042	6 261 579
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			30 612	(174 968)
Autres achats et charges externes			15 924 534	15 852 648
TOTAL charges externes :			23 589 341	22 136 661
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			403 640	415 517
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 892 280	7 267 788
Charges sociales			3 117 681	2 691 539
TOTAL charges de personnel :			11 009 961	9 959 327
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 350 964	653 802
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			128 504	108 758
Dotations aux provisions pour risques et charges			248 215	110 122
TOTAL dotations d'exploitation :			1 727 683	872 682
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			28 775	45 275
CHARGES D'EXPLOITATION			36 759 399	33 429 462
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 085 346	1 915 906

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 085 346	1 915 906
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		1 729
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 184	34 330
Autres intérêts et produits assimilés	7 768	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 952	36 060
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		120 333
Intérêts et charges assimilées	30 333	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	30 333	120 333
RÉSULTAT FINANCIER	(21 381)	(84 274)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 063 965	1 831 632
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 549	31 082
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 003 500	300 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 490 950
	3 017 049	1 822 032
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	358 244	1 764 631
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 138 706	2 090 950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 759	250 000
	2 542 710	4 105 581
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	474 339	(2 283 549)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	271 180	
Impôts sur les bénéfices	(360 521)	(425 869)
TOTAL DES PRODUITS	41 870 746	37 203 459
TOTAL DES CHARGES	39 243 101	37 229 506
BÉNÉFICE OU PERTE	2 627 645	(26 047)

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 30/06/2022	Net N-1 30/06/2021	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	3 490 186,00	858 966,08	2 631 219,92	3 304 806,36	-673 586,44	-20,38
203000 Frais rech et developpement	3 490 186,00		3 490 186,00	3 490 186,00		
280300 Amort. Frais rech & dev		858 966,08	-858 966,08	-185 379,64	-673 586,44	-363,36
Concessions, brevets et droits similaires	621 569,51	455 168,15	166 401,36	266 258,30	-99 856,94	-37,50
205000 Concessions et droits similaires	608 104,64		608 104,64	580 200,94	27 903,70	4,81
205800 Concess.& droits sim. brev./CEE	12 955,00		12 955,00	12 955,00		
205900 Concess.& droits sim. brev./Im	509,87		509,87		509,87	
280500 Amort. Concessions et droits ...		444 534,39	-444 534,39	-320 667,90	-123 866,49	-38,63
280580 Amort. Concessions et droits à		10 548,08	-10 548,08	-6 229,74	-4 318,34	-69,32
280590 Amort. Concessions et droits à		85,68	-85,68		-85,68	
Fonds commercial	3 207 912,89	2 584 640,00	623 272,89	623 272,89	0,00	
207000 Fd de Cce - MALI TECHN FUS	45 734,71		45 734,71	45 734,71		
207008 Fd de Cce - MALI TECHN FUS	903 770,26		903 770,26	903 770,26		
207009 Fd de Cce - MALI TECHN FUS	2 258 407,92		2 258 407,92	2 258 407,92		
290709 Prov Dep Fds commercial - TO		2 584 640,00	-2 584 640,00	-2 584 640,00		
Autres immobilisations incorporelles	54 230,00	24 332,82	29 897,18	26 883,18	3 014,00	11,21
208000 Autres immob incorporelles	42 680,00		42 680,00	42 680,00		
232000 Immo. incorporelles en cours	11 550,00		11 550,00		11 550,00	
280800 Amort. Autres immob incorporel		24 332,82	-24 332,82	-15 796,82	-8 536,00	-54,04
Immobilisations corporelles						
Terrains	211 467,61	7 863,45	203 604,16	80 347,12	123 257,04	153,41
212000 Agencements et aménag. terrai	211 467,61		211 467,61	81 035,37	130 432,24	160,96
281200 Amort. Agencements, aménag.		7 863,45	-7 863,45	-688,25	-7 175,20	-1042,53
Constructions	7 450,07	345,77	7 104,30	2 869,03	4 235,27	147,62
214500 Agencts, AmÚnagts /sol autrui	7 450,07		7 450,07	2 980,07	4 470,00	150,00
281450 Amort Agencts, AmÚnagts /sol		345,77	-345,77	-111,04	-234,73	-211,39
Inst. tech., matériel et out. industriels	2 294 973,95	1 873 851,06	421 122,89	435 431,74	-14 308,85	-3,29
215000 Inst Techn - Mat et Outill indust	2 218 553,21		2 218 553,21	2 094 497,43	124 055,78	5,92
215800 Inst Tech- Mat et Outill indust C	38 732,74		38 732,74	33 291,50	5 441,24	16,34
215950 Inst Tech-Mat Out ind hors CEE	37 688,00		37 688,00	37 688,00		
281500 Amort instal techn		349 883,92	-349 883,92	-218 272,23	-131 611,69	-60,30
281540 Amort. MatÚriel indust		1 488 510,02	-1 488 510,02	-1 488 510,02		
281580 Amt Inst Tech Mat Out indust C		13 831,40	-13 831,40	-7 021,22	-6 810,18	-96,99
281595 Amt Inst Tech Mat Out indust H		21 625,72	-21 625,72	-16 241,72	-5 384,00	-33,15
Autres immobilisations corporelles	4 800 779,72	2 379 730,40	2 421 049,32	1 146 343,39	1 274 705,93	111,20
218100 Instal gÚnÚ - Agcts, AmÚn dive	4 088 267,43		4 088 267,43	2 641 507,47	1 446 759,96	54,77
218200 MatÚriel de transport	748,61		748,61	748,61		
218300 MatÚriel de bureau & informati	360 388,84		360 388,84	284 134,78	76 254,06	26,84
218400 Mobilier	351 374,84		351 374,84	221 327,90	130 046,94	58,76
281810 Amort Inst gÚnÚ - Agcts, AmÚn		1 992 332,82	-1 992 332,82	-1 688 290,67	-304 042,15	-18,01
281820 Amort. MatÚriel de transport		320,98	-320,98	-133,83	-187,15	-139,84
281830 Amort. MatÚriel de bureau & inf		212 110,81	-212 110,81	-167 585,33	-44 525,48	-26,57
281840 Amort. Mobilier		174 965,79	-174 965,79	-145 365,54	-29 600,25	-20,36
Immobilisations en cours	7 382,36		7 382,36		7 382,36	
231000 Immo. corporelles en cours	7 382,36		7 382,36		7 382,36	
Immobilisations financières						
Autres participations	172 118,00		172 118,00	2 217 514,13	-2 045 396,13	-92,24
261016 Titres Participation UNSEENL				2 138 706,13	-2 138 706,13	-100,00
261017 Titres Participation INENTECH	78 808,00		78 808,00	78 808,00		
261910 Titres Participation NEXEYA M	93 310,00		93 310,00	93 310,00		
Créances rattachées à des participations		93 310,00	-93 310,00		-93 310,00	
296870 PROV DEPREC TITRES NEX		93 310,00	-93 310,00		-93 310,00	
Autres immobilisations financières	193 284,10		193 284,10	151 751,10	41 533,00	27,37
275100 DÚppts versÚs	193 284,10		193 284,10	151 751,10	41 533,00	27,37

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 30/06/2022	Net N-1 30/06/2021	Variation En valeur	En %
TOTAL (II)	15 061 354,21	8 278 207,73	6 783 146,48	8 255 477,24	-1 472 330,76	-17,83
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	909 619,89	128 504,00	781 115,89	831 473,52	-50 357,63	-6,06
311000 Stock de pièces et fournitures	909 619,89		909 619,89	940 231,52	-30 611,63	-3,26
391000 PROV DEP STOCK MATIERES		128 504,00	-128 504,00	-108 758,00	-19 746,00	-18,16
En cours de production de services				10 068,00	-10 068,00	-100,00
345000 PREST SCES EN COURS				10 068,00	-10 068,00	-100,00
Avances et acptes versés sur cdes	331 774,74		331 774,74	157 128,84	174 645,90	111,15
409100 FRS - AV et ACP TES	331 774,74		331 774,74	157 128,84	174 645,90	111,15
Créances						
Clients et comptes rattachés	23 676 536,82		23 676 536,82	15 091 458,55	8 585 078,27	56,89
411000 CLTS France	9 386 767,66		9 386 767,66	6 450 805,54	2 935 962,12	45,51
411020 CLTS EXO	3 200,00		3 200,00	6 200,00	-3 000,00	-48,39
411050 CLTS - GROUPE				313,06	-313,06	-100,00
411800 CLTS CEE	210 022,00		210 022,00	149 009,95	61 012,05	40,94
411850 CLTS CEE GROUPE				404 242,00	-404 242,00	-100,00
411900 CLTS EXPORT	42 135,76		42 135,76		42 135,76	
418100 CLTS FAE France	14 034 411,40		14 034 411,40	8 080 888,00	5 953 523,40	73,67
Autres créances	2 700 773,08	15 759,31	2 685 013,77	4 314 615,90	-1 629 602,13	-37,77
401000 FRS France	205 229,93		205 229,93	60 778,95	144 450,98	237,67
401800 FRS CEE	18 938,29		18 938,29	35 418,65	-16 480,36	-46,53
401900 FRS HCEE	14 321,14		14 321,14	23 625,83	-9 304,69	-39,38
409800 FRS France - avoirs non parve	272 108,71		272 108,71	235 728,11	36 380,60	15,43
421800 Personnel - Notes de frais dues	8 250,00		8 250,00	3 840,98	4 409,02	114,79
425000 Personnel - Avances et acompt	4 995,00		4 995,00	1 600,00	3 395,00	212,19
425150 Personnel - Av. permanentes	6 400,00		6 400,00	7 600,00	-1 200,00	-15,79
437900 Tickets restaurant	2 976,60		2 976,60	1 968,40	1 008,20	51,22
438720 Remboursement prUvoyance Ó	15 415,67		15 415,67	1 585,23	13 830,44	872,46
443000 OpÚrations particul avec l'Etat	734,58		734,58		734,58	
444000 Etat impÚts sur les bÚnÚfices	65 049,96		65 049,96	65 049,96		
445660 TVA 10%	249,47		249,47	210,81	38,66	18,34
445661 TVA 20%	82 654,55		82 654,55	149 362,33	-66 707,78	-44,66
445662 TVA dÚd / acquisitÚ CEE	10,85		10,85		10,85	
445663 TVA 5,5%	0,78		0,78	1,47	-0,69	-46,94
445665 TVA RECUP 80%	20,98		20,98	75,60	-54,62	-72,25
445670 CrÚdit de TVA	413 114,00		413 114,00	251 884,00	161 230,00	64,01
445860 TVA/FNP	713 396,50		713 396,50	536 731,22	176 665,28	32,92
448603 Etat - Taxe CVAE	24 226,00		24 226,00	37 765,00	-13 539,00	-35,85
448700 Etats - Prod. Ó recevoir	4 666,64		4 666,64		4 666,64	
451050 C/C - GROUPE	15 759,31		15 759,31		15 759,31	
455000 C/C - INENTECH	30 210,00		30 210,00	86 460,00	-56 250,00	-65,06
455050 C/C AV TRESO - GROUPE				2 389 060,00	-2 389 060,00	-100,00
457250 C/C INTEGRATION FISCALE -	802 044,12		802 044,12	425 869,36	376 174,76	88,33
495000 Dépré. Comptes groupe et ass		15 759,31	-15 759,31		-15 759,31	
Divers						
Disponibilités	7 891 342,60		7 891 342,60	14 190 460,99	-6 299 118,39	-44,39
512001 BANQUE CREDIT MUTUEL	7 889 083,27		7 889 083,27	14 188 911,07	-6 299 827,80	-44,40
512002 BANQUE LCL	1 419,65		1 419,65	819,85	599,80	73,16
531010 NEX SYST CAISSE TOUL THI	839,68		839,68	730,07	109,61	15,01
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	303 530,79		303 530,79	219 057,42	84 473,37	38,56
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	303 530,79		303 530,79	219 057,42	84 473,37	38,56
TOTAL (III)	35 813 577,92	144 263,31	35 669 314,61	34 814 263,22	855 051,39	2,46
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	50 874 932,13	8 422 471,04	42 452 461,09	43 069 740,46	-617 279,37	-1,43

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2022	30/06/2021	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	13 576 104,37	13 576 104,37	0,00	
101300 Capital souscrit appelé versé	13 576 104,37	13 576 104,37		
Report à nouveau	-954 420,55	-947 933,47	-6 487,08	-0,68
119000 Report à nouveau (d'Übiteur)	-954 420,55	-947 933,47	-6 487,08	-0,68
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 627 645,20	-26 047,07	2 653 692,27	10188,06
TOTAL (I)	15 249 329,02	12 602 123,83	2 647 205,19	21,01
AUTRES FONDS PROPRES				
Avances conditionnées	607 287,00	552 000,00	55 287,00	10,02
167410 Avances conditionnées Etat - ARGOS	479 000,00	479 000,00		
167411 Avances conditionnées de l'Etat MOGELITE	128 287,00	73 000,00	55 287,00	75,74
TOTAL (II)	607 287,00	552 000,00	55 287,00	10,02
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	655 002,00	376 787,00	278 215,00	73,84
151100 Provisions pour litiges	280 000,00	250 000,00	30 000,00	12,00
151200 Provisions pour Garanties	8 974,00	8 974,00		
151300 Provisions pour Pertes/marchés à terme	66 028,00	117 813,00	-51 785,00	-43,96
151600 Provisions pour pertes sur contrat	300 000,00		300 000,00	
TOTAL (III)	655 002,00	376 787,00	278 215,00	73,84
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers		8 000 000,00	-8 000 000,00	-100,00
451950 COMPTE COURANT NEXEYA INVEST		8 000 000,00	-8 000 000,00	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 444 051,86	3 807 563,37	-1 363 511,51	-35,81
419100 CLTS - AV et ACPTEs	2 440 256,86	3 783 071,15	-1 342 814,29	-35,50
419200 Clients demandes d'acomptes	3 795,00	24 492,22	-20 697,22	-84,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 464 094,03	6 297 817,07	166 276,96	2,64
401000 FRS France	921 289,95	1 400 019,51	-478 729,56	-34,19
401050 FRS - GROUPE	3 856,04		3 856,04	
401800 FRS CEE	32 019,25	23 080,30	8 938,95	38,73
401900 FRS HCEE	76 709,03	14 230,42	62 478,61	439,05
408100 FRS FNP France	5 422 650,00	4 860 486,84	562 163,16	11,57
408120 FRS FNP France EXO	7 569,76		7 569,76	
Dettes fiscales et sociales	6 987 121,54	5 226 833,99	1 760 287,55	33,68
421800 Personnel - Notes de frais dues	4 684,60	7 574,07	-2 889,47	-38,15
422001 CSE HEMERIA	9 733,70	7 937,07	1 796,63	22,64
427000 Personnel - Oppositions	-45,00		-45,00	
428200 Dettes prov. - congés payés	758 766,30	718 040,89	40 725,41	5,67
428210 Dettes prov. - Repos compensateur	49 018,74	51 315,73	-2 296,99	-4,48
428220 Dettes prov. - CET	562 081,85	522 284,22	39 797,63	7,62
428240 Dettes prov. - J. Annualisation	14 563,25	17 900,57	-3 337,32	-18,64
428400 Personnel - Dettes prov. participat	271 180,00		271 180,00	
428600 Personnel - Dettes prov. Notes Frais	2 414,51	4 381,09	-1 966,58	-44,89
428620 Personnel - Dettes prov. ind. à payer	12 453,34	5 037,59	7 415,75	147,21
428630 Personnel - Dettes prov. Comm. à payer	154 896,00	125 409,00	29 487,00	23,51
428650 Personnel - Dettes prov. int. Üresst	130 294,02	306 028,01	-175 733,99	-57,42
431000 URSSAF	271 434,00	236 082,43	35 351,57	14,97
431700 Rbt SEC SOC	6 126,26	11 182,68	-5 056,42	-45,22
437300 Caisses de retraite ARRCO	77 734,11	66 434,98	11 299,13	17,01
437600 Mutuelle GÜnÜrali	68 814,18	61 445,17	7 369,01	11,99
437610 PrÜvoyance GÜnÜrali	25 574,77	22 451,58	3 123,19	13,91
438200 Ch sociales/ prov. congés payés	341 444,94	323 118,43	18 326,51	5,67
438210 Ch sociales/ prov. RTT	22 058,44	23 092,10	-1 033,66	-4,48
438220 Ch sociales/ prov. CET	252 936,90	235 027,89	17 909,01	7,62
438240 Ch sociales/ prov. J. Annualisat	6 553,42	8 055,29	-1 501,87	-18,64
438620 Ch sociales/ indemn. à payer	5 604,01	2 266,92	3 337,09	147,21
438630 Ch sociales/ comm/bonus à payer	69 703,00	56 433,00	13 270,00	23,51

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 30/06/2022	Net N-1 30/06/2021	Variation	
			En valeur	En %
438650 Ch sociales /Contrib 6% int/part	54 236,00		54 236,00	
442100 PrÙlvement Ó la source	30 306,49	24 741,74	5 564,75	22,49
445711 TVA 20%	1 517 986,19	977 151,56	540 834,63	55,35
445712 TVA coll / acquisit CEE	10,85		10,85	
445870 TVA/FAE	2 125 184,40	1 321 705,00	803 479,40	60,79
448600 ETAT CHARGES A PAYER	55 234,52	53 697,73	1 536,79	2,86
448601 Etat - Taxe CET	65 444,00	31 255,00	34 189,00	109,39
448602 Etat - Taxe entraide C.S.S. ORGANIC	17 581,00	2 757,00	14 824,00	537,69
448604 Etat - Taxe vÙhicules de sociÙtÙ	3 112,75	4 027,25	-914,50	-22,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 362,64	69 435,20	-38 072,56	-54,83
404000 FRS IMMO	31 362,64	69 435,20	-38 072,56	-54,83
Autres dettes	24 025,00		24 025,00	
411800 CLTS CEE	24 000,00		24 000,00	
411900 CLTS EXPORT	25,00		25,00	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	9 990 188,00	6 137 180,00	3 853 008,00	62,78
487000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	9 990 188,00	6 137 180,00	3 853 008,00	62,78
TOTAL (IV)	25 940 843,07	29 538 829,63	-3 597 986,56	-12,18
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	42 452 461,09	43 069 740,46	-617 279,37	-1,43

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2022	30/06/2021	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de biens	19 328 882,40	16 894 180,85	2 434 701,55	14,41
701000 VTE PROD FINIS FRANCE 19.60%	17 984 356,46	15 649 456,49	2 334 899,97	14,92
701020 VTE PROD FINIS FRANCE EXO	574 404,44	648 207,03	-73 802,59	-11,39
701800 Ventes produits finis - CEE	675 089,69	440 142,89	234 946,80	53,38
701900 Ventes produits finis - HCEE	95 031,81	156 374,44	-61 342,63	-39,23
Production vendue de services	18 289 901,29	18 034 540,01	255 361,28	1,42
706000 PRESTATIONS France 19,6%	14 372 093,90	10 595 771,22	3 776 322,68	35,64
706020 PRESTATIONS - France EXO	972 986,68	1 668 725,77	-695 739,09	-41,69
706050 PRESTATIONS - GROUPE	28 082,88		28 082,88	
706200 REGULARISATION FAE/PCA	1 394 598,00	3 243 599,00	-1 849 001,00	-57,00
706800 Autres prestations - CEE	338 341,51	1 042 061,61	-703 720,10	-67,53
706900 Autres prestations - HCEE	188 468,22	80 989,26	107 478,96	132,71
708000 FRAIS	862 002,69	1 260 545,72	-398 543,03	-31,62
708020 FRAIS - France EXO	12 445,63	51 217,39	-38 771,76	-75,70
708800 Frais - CEE	80 638,10	83 536,94	-2 898,84	-3,47
708900 Frais - HCEE	40 243,68	8 093,10	32 150,58	397,26
Chiffres d'affaires nets	37 618 783,69	34 928 720,86	2 690 062,83	7,70
Production stockée	-10 068,00	-64,00	-10 004,00	-15631,25
713400 VARIATION DES EN COURS	-10 068,00	-64,00	-10 004,00	-15631,25
Subvention d'exploitation	631 324,50	65 562,12	565 762,38	862,94
740000 Subvention d'exploitation	631 324,50	65 562,12	565 762,38	862,94
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	602 999,30	347 374,10	255 625,20	73,59
781730 REP PROV STOCKS ET ENCOURS	108 758,00	66 898,00	41 860,00	62,57
791100 TRANSF CHARGES EXPLOIT - PERSONNEL	141 935,06	84 205,54	57 729,52	68,56
791150 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL-GPE	250 000,00	150 333,33	99 666,67	66,30
791300 TRANSF CHARGES EXPLOIT - CH EXT	47 113,84	8 025,62	39 088,22	487,04
791350 TRANSF CHARGES EXPLOIT-CH EXT GPE	52 150,00	36 666,67	15 483,33	42,23
791400 TRANSF CHARGES EXPLOIT-AUT PRODUITS	3 042,40	1 244,94	1 797,46	144,38
Autres produits	1 705,99	3 774,63	-2 068,64	-54,80
756000 Gains change dette crUance commerc	1 335,45	3 714,24	-2 378,79	-64,05
758000 Produits divers de gestion courante	370,54	60,39	310,15	513,58
Total des produits d'exploitation (I)	38 844 745,48	35 345 367,71	3 499 377,77	9,90
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	256 152,93	197 401,95	58 750,98	29,76
608000 Transport sur affaires	249 263,22	188 161,29	61 101,93	32,47
608100 Droits de douane	30,00		30,00	
608800 Transport sur affaires - CEE	2 936,01	5 782,14	-2 846,13	-49,22
608900 Transport sur affaires - HCEE	3 923,70	3 458,52	465,18	13,45
Achat mat. 1ère et autres appro.	7 378 041,91	6 261 579,38	1 116 462,53	17,83
601000 Achats matiPres premiPres France	6 517 879,17	4 635 516,66	1 882 362,51	40,61
601020 Achats matiPre premiPre France Exo	122,90	41,96	80,94	192,90
601050 Achats matiPres premiPres GROUPE	1 880,00	11 735,00	-9 855,00	-83,98
601800 Achats matiPres premiPres-CEE	432 437,20	1 087 755,83	-655 318,63	-60,25
601900 Achats matiPres premiPres-HCEE	425 722,64	526 529,93	-100 807,29	-19,15
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	30 611,63	-174 967,52	205 579,15	117,50
603100 Variation de stocks MP	30 611,63	-174 967,52	205 579,15	117,50
Autres achats et charges externes	15 924 534,09	15 852 647,50	71 886,59	0,45
604000 Ach.Etudes/prest!scas/aff France	10 938 133,25	10 539 657,80	398 475,45	3,78
604020 Ach.Etudes/prest!scas/aff Fce Exo	-212 332,00	186 477,20	-398 809,20	-213,86
604050 Ach.Etudes/prest!scas/aff-GROUPE	8 280,00	10 662,00	-2 382,00	-22,34
604800 Ach.Etudes/prest!scas/aff CEE	584 871,15	746 513,40	-161 642,25	-21,65
604900 Ach.Etudes/prest!scas/aff HCEE	503 966,18	561 560,95	-57 594,77	-10,26
605000 Achats Mat, Úquipts / affaires	1 300,00	6 622,55	-5 322,55	-80,37
606100 EAU	2 093,08	-422,23	2 515,31	595,72
606110 EDF	252 728,42	220 387,92	32 340,50	14,67
606120 GDF	15 661,99	7 747,87	7 914,12	102,15
606130 CARBURANT	28 777,54	26 848,19	1 929,35	7,19
606300 Fournitures Entretien, petit Úquip.	119 816,51	101 021,13	18 795,38	18,61
606400 Fournitures de bureau	24 653,65	18 608,15	6 045,50	32,49

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 30/06/2022	Net N-1 30/06/2021	Variation	
			En valeur	En %
606800 Autres matériels et fournitures - CE	460,16	816,70	-356,54	-43,66
606900 Autres matériels et fournitures-HCE	311,36		311,36	
611000 Sous-traitance générale France	26 553,62	54 721,66	-28 168,04	-51,48
611020 Sous-traitance générale France exo	34 833,60	24 040,10	10 793,50	44,90
611800 Sous-traitance - CEE	3 412,50		3 412,50	
613100 Location v�hicules longue durée	67 510,77	79 758,48	-12 247,71	-15,36
613200 Locations immobilières	540 426,23	550 079,30	-9 653,07	-1,75
613500 Loc mob (matériel) longue durée	44 985,02	56 806,17	-11 821,15	-20,81
613560 Locations diverses	94 161,64	21 763,02	72 398,62	332,67
613595 Location v�hicules PONCT GROUPE	1 883,10		1 883,10	
613599 Location v�hicules PONCTUELLE	41 177,85	36 273,58	4 904,27	13,52
614000 Charges locatives et copropriété	51 352,35	94 410,09	-43 057,74	-45,61
615200 Ent. & rép. / biens immobilières	176 949,34	168 675,48	8 273,86	4,91
615500 Ent. & rép. / biens mobilières	76 090,27	76 755,53	-665,26	-0,87
615530 Ent. & rép. / v�hicules	8 850,48	1 909,49	6 940,99	363,50
615600 Maintenance	265 355,76	251 229,17	14 126,59	5,62
615800 Maintenance CEE	1 190,00	419,71	770,29	183,53
615900 Maintenance IMPORT		2 249,96	-2 249,96	-100,00
616000 Assurances	1 098,39	2 231,33	-1 132,94	-50,77
616100 Assurance Multirisques	93 987,75	12 749,75	81 238,00	637,17
616300 Assurance Transport	-12 877,78	45 496,01	-58 373,79	-128,31
616310 Assurance auto missions	1 684,68	1 871,86	-187,18	-10,00
616320 Assurance Europ Assistance	661,60	629,99	31,61	5,02
616330 Assurance Flotte	14 826,99	12 986,21	1 840,78	14,17
616340 Assurance Asso Sportive		-250,00	250,00	100,00
616400 Assurance RC + RC a�uro	43 087,70	55 152,46	-12 064,76	-21,88
618100 Doc générale & technique	13 168,90	16 469,00	-3 300,10	-20,04
618500 Frais colloques,séminaires,conf�ren	15 063,00	713,89	14 349,11	2009,99
618800 Doc générale & technique CEE	6 496,44		6 496,44	
621100 Personnel intérimaire	456 556,98	387 095,91	69 461,07	17,94
622600 Rémunérations d'interm. & honoraire	166 756,35	144 353,20	22 403,15	15,52
622650 Honoraires GROUPE	830 000,00	830 000,00		
622700 Frais actes & contentieux	1 031,86	130,28	901,58	692,03
622800 R�m int & honoraires CEE	4 336,83	21 660,00	-17 323,17	-79,98
622810 Frais divers (hors TR)		120,00	-120,00	-100,00
622900 R�m int & honoraires EXPORT	4 500,00		4 500,00	
623100 Annonces & insertions	532,52	1 464,44	-931,92	-63,64
623180 Annonces & insertions CE		210,32	-210,32	-100,00
623300 Salons & expositions	26 475,27	1 049,24	25 426,03	2423,28
623400 Cadeaux clients	44 283,09	11 012,38	33 270,71	302,12
623600 Catalogues & imprimés	12 504,10	20 083,50	-7 579,40	-37,74
623800 DIVERS (Dons, pourboires)		10,00	-10,00	-100,00
624100 Transports / achats	14 587,37	9 209,10	5 378,27	58,40
624800 Transports / achats CEE	282,20		282,20	
624900 Transports / achats HCEE	20,00		20,00	
625100 Déplacements (IK forfait véhicule)	63 192,00	71 697,80	-8 505,80	-11,86
625200 Repas	30 276,33	23 894,37	6 381,96	26,71
625300 Moyens de transport	123 622,87	111 746,29	11 876,58	10,63
625400 Hébergement	96 329,34	94 241,69	2 087,65	2,22
625500 Frais d'�m�nagement	3 430,00		3 430,00	
625700 Réceptions	39 224,39	15 063,04	24 161,35	160,40
625800 Frais Hébergement CEE	170,42	29 205,00	-29 034,58	-99,42
626000 Affranchissement / Poste	4 774,20	6 347,82	-1 573,62	-24,79
626100 Tél, internet, transpac	29 792,51	24 670,68	5 121,83	20,76
626200 Tél portables	15 345,04	15 307,91	37,13	0,24
626800 Tél, internet, transpac -CEE	5 419,39	2 133,75	3 285,64	153,98
627000 Services bancaires et assimilés	15 046,15	16 456,38	-1 410,23	-8,57
627400 FRAIS GESTION BNP PEE	1 210,74	1 321,50	-110,76	-8,38
627800 AUTRES FRAIS ET COM	16 029,83	3 720,77	12 309,06	330,82
628100 COTISATIONS	24 540,82	16 798,26	7 742,56	46,09
628400 FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	10 980,00		10 980,00	
628800 TRAITEMENT DES DECHETS	2 632,00		2 632,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	403 640,33	415 516,99	-11 876,66	-2,86
633300 Formation professionnelle (OD sal)	73 621,06	67 252,08	6 368,98	9,47
633310 Formation professionnelle (fact)	34 642,37	29 957,22	4 685,15	15,64
633400 Particip. empl. effort constr.	32 965,01	29 275,24	3 689,77	12,60
633500 Taxe d'apprentissage	50 833,97	44 128,88	6 705,09	15,19
633800 AGEFIPH Taxe Handicapés	7 089,21	6 544,00	545,21	8,33
635103 Taxe CVAE	121 282,00	104 095,00	17 187,00	16,51
635105 Taxe CFE	52 278,00	95 489,00	-43 211,00	-45,25
635120 Taxes Foncières		1 114,76	-1 114,76	-100,00
635140 Taxe/v�hicules de st�	6 204,60	8 359,81	-2 155,21	-25,78

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2022	30/06/2021	En valeur	En %
635400 Droits d'enregistrement et timbres	635,80	363,00	272,80	75,15
637100 Taxe entraide C.S.S. ORGANIC	23 780,00	28 938,00	-5 158,00	-17,82
637800 TAXES DIVERSES	308,31		308,31	
Salaires et traitements	7 892 280,26	7 267 787,78	624 492,48	8,59
641100 Salaires appointements	7 364 486,59	6 532 437,66	832 048,93	12,74
641200 Prov CongÚs payÚs	30 854,25	78 359,99	-47 505,74	-60,62
641210 Prov RCR	-3 172,18	-2 702,43	-469,75	-17,38
641220 Prov CET	34 771,47	50 453,67	-15 682,20	-31,08
641240 Prov J. Annualisation	-4 005,50	-1 486,23	-2 519,27	-169,51
641300 Primes et gratifications	29 487,00	48 802,00	-19 315,00	-39,58
641400 IndemnitÚs & avantages divers	51 586,94	32 631,19	18 955,75	58,09
641401 IndemnitÚs de stage	54 260,99	29 408,50	24 852,49	84,51
641402 Tickets restaurant	191 813,40	176 222,04	15 591,36	8,85
641404 Primes panier	11 501,80	7 183,65	4 318,15	60,11
641420 Indemni. supra activitÚ partielle	401,48	10 449,73	-10 048,25	-96,16
641650 IntÚressement	130 294,02	306 028,01	-175 733,99	-57,42
Charges sociales	3 117 680,60	2 691 538,87	426 141,73	15,83
645100 URSSAF	2 065 670,58	1 856 398,08	209 272,50	11,27
645101 FORFAIT SOCIAL PARTICIPATION	54 236,00		54 236,00	
645200 Mutuelle GÚnÚrali	145 334,29	134 775,54	10 558,75	7,83
645201 PrÚvoyance GÚnÚrali	100 061,91	90 077,79	9 984,12	11,08
645300 Caisse Retraite ARRCO	551 959,98	482 137,56	69 822,42	14,48
645660 charges Primes et gratifications	16 607,09	15 478,72	1 128,37	7,29
647201 CSE HEMERIA	87 973,49	81 222,50	6 750,99	8,31
647500 MÚdecine du travail	16 013,88	15 319,59	694,29	4,53
647510 Pharmacie et divers	249,94		249,94	
648000 Autres charges du personnel	55 204,42	21 275,96	33 928,46	159,47
648200 Prov CS/CongÚs payÚs	13 362,28	3 056,29	10 305,99	337,21
648210 Prov CS/RCR	-1 487,56	-3 924,06	2 436,50	62,09
648220 Prov CS/CET	14 326,88	-2 637,44	16 964,32	643,21
648240 Prov CS/J. Annualisation	-1 832,58	-1 641,66	-190,92	-11,63
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	1 350 963,78	653 802,30	697 161,48	106,63
681110 Dot/amort. immob. incoporelles	136 806,51	87 265,41	49 541,10	56,77
681111 Dot/amort. immob. Incoporelles R&D	673 586,44	123 586,44	550 000,00	445,03
681112 Dot/amort. immob. corporelles	540 570,83	442 950,45	97 620,38	22,04
Sur actif circulant : dot aux prov.	128 504,00	108 758,00	19 746,00	18,16
681730 DOT PROV STOCKS ET EN COURS	128 504,00	108 758,00	19 746,00	18,16
Pour risques et charges : dot. aux prov	248 215,00	110 122,00	138 093,00	125,40
681500 Dot/prov. risques & charges expl.	300 000,00		300 000,00	
681530 Dot prov risq&ch exploit PERTE/AFF	-51 785,00	110 122,00	-161 907,00	-147,03
Autres charges	28 774,92	45 274,67	-16 499,75	-36,44
651000 Redevances, concessions et brevets	10 208,94	18 117,14	-7 908,20	-43,65
651800 Redevances concessions brevets CEE	2 787,37	1 300,99	1 486,38	114,25
651900 Redevances concessions brevets HCEE	748,70	176,40	572,30	324,43
656000 Pertes change dette crÚance commerc	3 269,46	2 280,68	988,78	43,35
658000 Charges de gestion courante	486,05	483,25	2,80	0,58
658100 PÚnalitÚs sur affaires	11 274,40	22 916,21	-11 641,81	-50,80
Total des charges d'exploitation (II)	36 759 399,45	33 429 461,92	3 329 937,53	9,96
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 085 346,03	1 915 905,79	169 440,24	8,84
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits des autres VM et créances...	1 184,10	1 729,20	-545,10	-31,52
762450 INTERETS - REVENUS DES PRETS GROUPE	1 184,10	1 729,20	-545,10	-31,52
Autres intérêts et produits assimilés	7 768,23	34 330,46	-26 562,23	-77,37
763100 REVENUS DES CREANCES COMMERCIALES	4 167,82	10 900,39	-6 732,57	-61,76
764000 REVENUS DES VMP (CAT)		23 430,07	-23 430,07	-100,00
765000 Escomptes obtenus	3 600,41		3 600,41	
Total des produits financiers (V)	8 952,33	36 059,66	-27 107,33	-75,17

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 30/06/2022	Net N-1 30/06/2021	Variation	
			En valeur	En %
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	30 333,33	120 333,33	-90 000,00	-74,79
661550 IntUrÙts cptes courants - GROUPE	30 333,33	120 333,33	-90 000,00	-74,79
Total des charges financières (VI)	30 333,33	120 333,33	-90 000,00	-74,79
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-21 381,00	-84 273,67	62 892,67	74,63
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	2 063 965,03	1 831 632,12	232 332,91	12,68

Détail des Comptes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	30/06/2022	30/06/2021	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	13 548,65	31 082,21	-17 533,56	-56,41
771300 PROD EXCEPT/OP GESTION-CH EXTERNES	26,70	29 582,21	-29 555,51	-99,91
772100 PROD EXCEPT/EX ANTER CH PERSONNEL	643,65		643,65	
772300 PROD EXCEPT/EX ANTER CH EXTERNES	12 878,30		12 878,30	
772400 PROD EXCEPT/EX ANT AUTRES PRODUITS		1 500,00	-1 500,00	-100,00
Produits except. sur opérations en capital	3 003 500,02	300 000,00	2 703 500,02	901,17
775200 PROD CESS; ÚlÚmts actif cÚdÚs CORP	3 500,00		3 500,00	
775600 PROD CESS; Últs d'actif cÚdÚs FIN	3 000 000,02	300 000,00	2 700 000,02	900,00
Reprises sur provisions et transfert de charges		1 490 949,75	-1 490 949,75	-100,00
787530 REP/ PROV/CH EXTERNES		1 490 949,75	-1 490 949,75	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	3 017 048,67	1 822 031,96	1 195 016,71	65,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	358 244,18	1 764 630,76	-1 406 386,58	-79,70
671100 Charges EXCEPT/OP GEST Charges PERS	1 200,00	187 940,58	-186 740,58	-99,36
671200 Charges EXCEPT/OP GEST COUTS PROD		48,00	-48,00	-100,00
671300 Charges EXCEPT/OP GEST; Charges EXT	357 044,18	162 998,81	194 045,37	119,05
671400 Charges EXCEPT/OP GEST AUT Charges		1 400 860,00	-1 400 860,00	-100,00
672300 Charges EXCEPT/EX ANTER Charges EXT		12 783,37	-12 783,37	-100,00
Charges except. sur opérations en capital	2 138 706,13	2 090 949,75	47 756,38	2,28
675600 VNC ÚlÚments d'actif cÚdÚs FIN	2 138 706,13	2 090 949,75	47 756,38	2,28
Dotations except. aux amort. et prov.	45 759,31	250 000,00	-204 240,69	-81,70
687510 DOT PROV CH EXCEPT/CH de PERSONNEL	30 000,00	250 000,00	-220 000,00	-88,00
687540 DOT PROV CH EXCEPT/AUTRES CHARGES	15 759,31		15 759,31	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 542 709,62	4 105 580,51	-1 562 870,89	-38,07
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	474 339,05	-2 283 548,55	2 757 887,60	120,77
Participation des salariés aux Rt de l'ent (IX)	271 180,00		271 180,00	
691000 Participation des salariés	271 180,00		271 180,00	
Impôts sur les bénéfices * (X)	-360 521,12	-425 869,36	65 348,24	15,34
695100 Impôts sur les bÚnÚfices	104 136,00		104 136,00	
699100 CrÚdit impot recherche	-430 856,00	-421 963,00	-8 893,00	-2,11
699130 CrÚdit impot famille	-33 801,12	-3 906,36	-29 894,76	-765,28
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	41 870 746,48	37 203 459,33	4 667 287,15	12,55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	39 243 101,28	37 229 506,40	2 013 594,88	5,41
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	2 627 645,20	-26 047,07	2 653 692,27	10188,06

Immobilisations

Période du 01/07/21 au 30/06/22

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	6 698 099		
Autres immobilisations incorporelles	635 836		39 964
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 333 935		39 964
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	81 035		130 432
Constructions sur sol propre			4 470
Constructions sur sol d'autrui	2 980		
Constructions installations générales			140 497
Installations techniques et outillage industriel	2 165 477		1 446 760
Installations générales, agencements et divers	2 641 507		
Matériel de transport	749		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	505 463		206 301
Emballages récupérables et divers			1 309 206
Immobilisations corporelles en cours			8 770
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 397 211		3 246 436
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 310 824		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	151 751		41 533
TOTAL immobilisations financières :	2 462 575		41 533
TOTAL GÉNÉRAL	15 193 721		3 327 932

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			3 490 186	
Autres immobilisations incorporelles			3 883 712	
TOTAL immobilisations incorporelles :			7 373 898	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			211 468	
Constructions sur sol propre			7 450	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		11 000	2 294 974	
Inst. générales, agencements et divers			4 088 267	
Matériel de transport			749	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			711 764	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 301 823	7 382	
Avances et acomptes		8 770		
TOTAL immobilisations corporelles :		1 321 593	7 322 054	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		2 138 706	172 118	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			193 284	
TOTAL immobilisations financières :		2 138 706	365 402	
TOTAL GÉNÉRAL		3 460 299	15 061 354	

Amortissements

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	185 380	673 586		858 966
Autres immobilisations incorporelles	342 694	136 807		479 501
TOTAL immobilisations incorporelles :	528 074	810 393		1 338 467
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	688	7 175		7 863
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	111	235		346
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 730 045	154 806	11 000	1 873 851
Inst. générales, agencements et divers	1 688 291	304 042		1 992 333
Matériel de transport	134	187		321
Mat. de bureau, informatique et mobil.	312 951	74 126		387 077
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 732 220	540 571	11 000	4 261 791
TOTAL GÉNÉRAL	4 260 294	1 350 964	11 000	5 600 258

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	250 000	330 000		580 000
Prov. pour garant. données aux clients	8 974			8 974
Prov. pour pertes sur marchés à terme	117 813	66 028	117 813	66 028
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	376 787	396 028	117 813	655 002

Prov. sur immobilisations incorporelles	2 584 640			2 584 640
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	93 310			93 310
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	108 758	128 504	108 758	128 504
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation		15 759		15 759
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 786 708	144 263	108 758	2 822 213

TOTAL GÉNÉRAL	3 163 495	540 291	226 571	3 477 215
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	193 284		193 284
TOTAL de l'actif immobilisé :	193 284		193 284
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 676 537	23 676 537	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	19 645	19 645	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 392	18 392	
État - Impôts sur les bénéfices	65 050	65 050	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 209 447	1 209 447	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	28 893	28 893	
État - Divers	735	735	
Groupe et associés	45 969	45 969	
Débiteurs divers	943 505	943 505	
TOTAL de l'actif circulant :	26 008 173	26 008 173	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	303 531	303 531	

TOTAL GÉNÉRAL	26 504 988	26 311 704	193 284
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 464 094	6 464 094		
Personnel et comptes rattachés	1 970 041	1 970 041		
Sécurité sociale et autres organismes	1 202 220	1 202 220		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 643 181	3 643 181		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	171 679	171 679		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	31 363	31 363		
Groupe et associés				
Autres dettes	24 025	24 025		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 990 188	9 990 188		

TOTAL GÉNÉRAL	23 496 791	23 496 791	
----------------------	-------------------	-------------------	--

Charges à Payer

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 430 220
Dettes fiscales et sociales	2 825 351
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	8 255 571

Produits à Recevoir

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	14 034 411
Personnel	
Organismes sociaux	15 416
État	4 667
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	272 109
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	14 326 602

Charges et Produits Constatés d'Avance

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	303 531	9 990 188
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	303 531	9 990 188

Bilan Passif

Période du 01/07/21 au 30/06/22

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 13 576 104	13 576 104	13 576 104
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(954 421)	(947 933)
Résultat de l'exercice	2 627 645	(6 487)
TOTAL situation nette :	15 249 329	12 621 684
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	15 249 329	12 602 124
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	607 287	552 000
AUTRES FONDS PROPRES	607 287	552 000
Provisions pour risques	655 002	376 787
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	655 002	376 787
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 000 000
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		8 000 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 444 052	3 807 563
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 464 094	6 297 817
Dettes fiscales et sociales	6 987 122	5 226 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 363	69 435
Autres dettes	24 025	
TOTAL dettes diverses :	13 506 603	11 594 086
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 990 188	6 137 180
DETTES	25 940 843	29 538 830
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	42 452 461	43 089 300

Compte de Résultat (Première Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 437 879	891 003	19 328 882	16 894 181
Production vendue de services	17 763 092	526 810	18 289 901	18 034 540
Chiffres d'affaires nets	36 200 971	1 417 813	37 618 784	34 928 721
Production stockée			(10 068)	(64)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			631 324	65 562
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			602 999	347 374
Autres produits			1 706	3 775
PRODUITS D'EXPLOITATION			38 844 745	35 345 368
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			256 153	197 402
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 378 042	6 261 579
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			30 612	(174 968)
Autres achats et charges externes			15 924 534	15 852 648
TOTAL charges externes :			23 589 341	22 136 661
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			403 640	415 517
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 892 280	7 267 788
Charges sociales			3 117 681	2 691 539
TOTAL charges de personnel :			11 009 961	9 959 327
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 350 964	653 802
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			128 504	108 758
Dotations aux provisions pour risques et charges			248 215	110 122
TOTAL dotations d'exploitation :			1 727 683	872 682
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			28 775	45 275
CHARGES D'EXPLOITATION			36 759 399	33 429 462
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 085 346	1 915 906

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 085 346	1 915 906
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 184	1 729
Autres intérêts et produits assimilés	7 768	34 330
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 952	36 060
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	30 333	120 333
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	30 333	120 333
RÉSULTAT FINANCIER	(21 381)	(84 274)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 063 965	1 831 632
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 549	31 082
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 003 500	300 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 490 950
	3 017 049	1 822 032
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	358 244	1 764 631
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 138 706	2 090 950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 759	250 000
	2 542 710	4 105 581
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	474 339	(2 283 549)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	271 180	
Impôts sur les bénéfices	(360 521)	(445 429)
TOTAL DES PRODUITS	41 870 746	37 203 459
TOTAL DES CHARGES	39 243 101	37 209 946
BÉNÉFICE OU PERTE	2 627 645	(6 487)

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 42 452 461 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 37 618 784 € et dégagant un bénéfice comptable de 2 627 645€.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes clos au 30 juin 2022 tiennent compte de la cession des 28 475 actions de la société UNSEENLABS ; la cession de ces titres s'est accompagnée d'une plus-value long terme de 856 631€ et d'une plus-value court terme de 4 663€.

Conformément à l'article L.232-1, II du Code du commerce, un évènement important est survenu sur l'exercice et à la date de la présente annexe.

Cet évènement est relatif au contexte géopolitique actuel entre la Russie et l'Ukraine ; la société rencontre, depuis le début du conflit en février 2022, des difficultés d'approvisionnement dont les conséquences sont notamment une hausse des prix et l'allongement du délai de livraison des matières premières.

Il n'y a toutefois pas eu d'impact significatif sur la situation financière de l'entreprise et cet évènement n'est donc pas de nature à perturber la poursuite des activités.

2. ÉVENEMENTS POST-CLOTURE

Sans objet.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES**3.1. Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

3.2. Permanence des méthodes**Changement de méthode comptable – engagements de retraite**

Consécutif à un changement de réglementation comptable (mise à jour de la recommandation n° 2013-02 de l'ANC en novembre 2021), les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière (IFC) ont été calculés selon la nouvelle méthode au 30 Juin 2022. La société ne comptabilise pas dans les comptes sociaux ses engagements, dont le montant est indiqué au §4.2.2 - engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.

HEMERIA

Société par actions simplifiée au capital de 13.576.104 euros

Siège social : 8 Impasse Boudeville 31100 Toulouse

850 109 083 R.C.S Toulouse

(la *Société*)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE D'HEMERIA EN DATE DU 8 DECEMBRE 2022

La société **Hemeria Invest**, société par actions simplifiée dont le siège social est situé 8 Impasse Boudeville 31100 Toulouse, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Toulouse sous le numéro 794 310 821, associé unique, propriétaire de la totalité des 13.576.104 actions représentant le capital de la Société (*l'Associé Unique*),

connaissance prise des projets de décisions, des comptes de la Société relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, du rapport de gestion pour ce même exercice et du rapport du commissaire aux comptes de la Société,

s'est prononcé sur l'ordre du jour suivant à l'initiative du Président :

1. Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022
2. Approbation des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts
3. Affectation du résultat de l'exercice
4. Quitus au Président et au Directeur Général pour l'exercice de leur mandat et décharge du Commissaire aux comptes de sa mission durant l'exercice clos le 30 juin 2022
5. Pouvoirs pour les formalités.

PriceWaterhouseCoopers Audit, commissaire aux comptes de la Société, a été préalablement avisé des présentes.

L'Associé a pris les décisions qui suivent sous la forme d'un acte sous seing privé, selon les modalités prévues à l'article 19 des statuts.

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022)

L'associé unique, après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion établi par le Président, sur la situation et l'activité de la Société pendant son exercice clos le 30 juin 2022 ;
- du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et sur l'exécution de sa mission ;

Approuve les comptes dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associé Unique approuve cette décision.

DEUXIEME DECISION

(Approbation des dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts)

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, approuve, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, les dépenses et charges non déductibles de l'impôt sur les sociétés de l'exercice clos le 30 juin 2022, visées à l'article 39-4 dudit Code, qui s'élèvent à un montant global de 22.878 euros. Le montant de l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 6.063 €.

L'Associé Unique approuve cette décision.

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 se soldent par un bénéfice net comptable de 2.627.645 €, décide de l'affecter en totalité de la manière suivante :

- 678.805 € à la réserve légale
- 954.420 € en Report à Nouveau
- 994.420 € en dividendes

Le compte « Report à Nouveau » après affectation du résultat sera soldé.

L'associé unique prend ensuite acte dans la mesure où la société a été immatriculée le 11 avril 2019 qu'il n'a été versé aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

L'Associé Unique approuve cette décision.

QUATRIEME DECISION

(Quitus au Président et au Directeur Général pour l'exercice de leur mandat et décharge du Commissaire aux comptes de sa mission durant l'exercice clos le 30 juin 2022)

L'associé unique donne quitus au Président et au Directeur Général de l'exécution de leur mandat pour l'exercice clos le 30 juin 2022.

Il décharge également le Commissaire aux comptes de sa mission au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022.

L'Associé Unique approuve cette décision.

CINQUIEME DECISION

(Pouvoirs pour les formalités)

L'associé 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 formalités de dépôt auprès du greffe du Tribunal de commerce.

L'Associé Unique approuve cette décision.

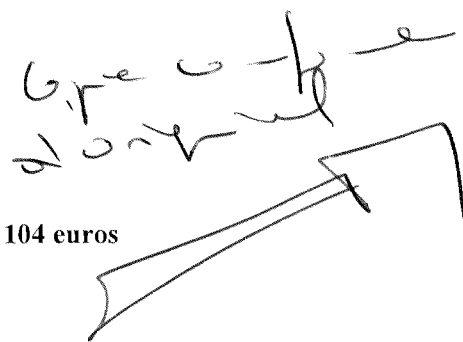
De tout ce que de dessus, il a été dressé le présent acte, signé par l'Associé Unique



Hemeria Invest
Associé Unique
Représentée par Monsieur Philippe Gautier

HEMERIA
Société par actions simplifiée au capital de 13 576 104 euros
Siège social : 8 Impasse Boudeville
31100 Toulouse
850 109 083 RCS Toulouse

*Girec -
document*



RAPPORT DU PRESIDENT
(EN CE COMPRIS LE RAPPORT DE GESTION)
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

Cher associé,

Nous vous avons convoqué, conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires afin de vous rendre compte de l'activité de la Société durant l'exercice écoulé et de soumettre à votre approbation les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2022,

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

Le Commissaire aux comptes de la Société vous rendra compte de sa mission dans son rapport.

Pour notre part, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

I. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

I.1 Présentation des comptes de la Société

Les comptes présentés reflètent une activité sur une durée de 12 mois soit du 1^{er} juillet 2021 au 30 juin 2022.

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 ;
- Indépendance des exercices ;

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

La Société a enregistré un chiffre d'affaires de 37.618.784 € au 30 juin 2022.

Les produits d'exploitation se sont élevés à 38 844 745€ et les charges d'exploitation se sont quant à elles élevées à 36 759 399 €.

Les charges d'exploitation se décomposent principalement comme suit :

- Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 378 042 €,
- Autres achats et charges externes	15 924 534 €,
- Impôts, taxes et versements assimilés	403 640 €,
- Salaires et traitements	7 892 280 €,
- Charges sociales	3 117 681 €,

Le résultat d'exploitation de l'exercice est positif de 2 085 346 €.

Après prise en compte :

- (i) d'un résultat financier de (-21 381) €,
- (ii) d'un résultat exceptionnel de 474 339 € principalement dû à la cession des titres UNSEENLABS qui s'est accompagnée d'une plus-value long terme de 856 631 € et d'une plus-value court terme de 4 663 €,
- (iii) de crédits d'impôt de 360 521 €

la Société enregistre, à l'issue de cet exercice, un bénéfice net de 2.627.645 €.

Nous vous précisons que l'effectif salarié a été sur cet exercice de 175 personnes.

Conformément à l'article L.232-1, II du Code du commerce, nous vous informons qu'un évènement important est survenu pendant l'exercice et poursuit ses effets à la date des présentes.

Cet évènement est relatif au contexte géopolitique actuel entre la Russie et l'Ukraine ; la société rencontre, depuis le début du conflit en février 2022, des difficultés d'approvisionnement dont les conséquences sont notamment une hausse des prix et l'allongement du délai de livraison des matières premières.

Il n'y a toutefois pas eu d'impact significatif sur la situation financière de l'entreprise et cet évènement n'est donc pas de nature à perturber la poursuite des activités.

II. ACTIVITES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société a effectué des activités significatives en matière de recherche et développement au cours de l'exercice écoulé.

La Société bénéficie d'un crédit d'impôt recherche afférent à l'exercice de 430.856 €.

La Société ne souhaite pas et ne peut pas communiquer plus amplement sur les dépenses de recherche et développement pour des raisons de confidentialité.

III. RESULTAT DE L'EXERCICE AU 30 JUIN 2022

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes les charges, notamment l'impôt sur les sociétés et amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice net de 2.627.645 €.

Nous vous proposons de l'affecter de la manière suivante :

- 678.805 € à la réserve légale
- 954.420 € en Report à Nouveau

➤ 994.420 € en dividendes

IV. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Nous vous informons que les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022 comprennent les dépenses et charges suivantes visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, à savoir des amortissements excédentaires pour un montant de 22.878 €. Le montant de l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 6.063 €.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons d'approuver ces dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit Code.

V. MONTANT DES DIVIDENDES DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Aucun dividende n'a été versé depuis le démarrage de l'activité le 1^{er} juillet 2018.

VI. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	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 donné par la Sté	CA H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice dos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
NEXEYA MAROC	93	NC	100%	93	-			NC	NC	
INENTECH	200	204	49%	79	79			2 642	103	

Nous vous rappelons que la Société a finalisé au cours de l'exercice écoulé le processus de désinvestissement de la société UNSEENLABS et a cédé la totalité de sa participation dans cette société.

VII. PRISE DE PARTICIPATIONS PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

Aucune prise de participation n'a été réalisée par la Société au cours de l'exercice.

VIII. EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La Société compte poursuivre son développement dans son activité dans le domaine spatial notamment les nano satellites tout en saisissant les opportunités qui se présenteront dans le champ de l'activité liée à la souveraineté en matière de défense.

IX. EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

XI. INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application des dispositions des articles L. 441-6-1, et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture du dernier exercice, du solde des dettes à l'égard des

fournisseurs (I, 1° de l'article D. 441-4 susvisé), et des créances à l'égard des clients par date d'échéance (I, 2° de l'article D. 441-4 susvisé), en K€ :

Exercice 2021/2022	Article D.444 I1: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.444 I2: Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jours (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jours (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	
(A) Tranche de retard de paiement													
Nombre de factures concernées TTC	286						78						
Montant total des factures concernées des achats de l'exercice K) TTC		82	-33	36	-13	72		352	117	-22	234	681	
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC		0,26%	-0,10%	0,11%	-0,04%	0,23%							
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC								0,76%	0,25%	-0,05%	0,51%	1,47%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues			0								0		
Montant total des factures exclues TTC			0								0		
(C) Délais de paiement de références utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)													
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement			Délais contractuels						Délais contractuels				

XII. ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Aucun mandat (président ou commissaires aux comptes titulaire et suppléant) n'arrive à expiration à l'issue de l'approbation des comptes clos le 30 juin 2022 étant précisé que le Président a été désigné pour une durée indéterminée.

XIII. INFORMATIONS SUR LE CAPITAL SOCIAL

Composition du capital de la Société au 30 juin 2022

A la clôture de l'exercice, le capital social s'élevait à un montant de 13.576.104 € divisé en 13.576.104 actions de 1 € de valeur nominale chacune et il était détenu par Hemeria Invest.

La Société n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès au capital.

Actionnariat salarié

Nous vous rappelons qu'à la clôture de l'exercice social, aucun salarié ne détenait de participation au capital de la Société dans le cadre d'un FCPE ou d'un PEE.

* * *


Nous vous remercions de bien vouloir approuver les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 juin 2022 et son annexe tels qu'ils vous ont été présentés ainsi que les décisions soumises à votre approbation.

Vous ne manquerez pas de donner quitus de leur gestion au Président et au Directeur Général et de décharger le commissaire aux comptes de sa mission.



Le Président

Greco-ber
à l'original

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Greco-ber', is written above the words 'à l'original'. Below the signature is a large, stylized arrow pointing downwards and to the right.

HEMERIA

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 30 juin 2022)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 30 juin 2022)

A l'Associé unique
HEMERIA
8 Impasse Boudeville
31000 TOULOUSE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HEMERIA relatifs à l'exercice 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} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1
Téléphone: +33 (0)2 51 84 36 36, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable relatif à l'évaluation et à la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires décrit dans la note 4.2.2 de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application de la recommandation n°2013-02 de l'ANC modifiée le 5 novembre 2021.

Justification des appréciations

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.

Règles et principes comptables

La note 3.10 « Reconnaissances des revenus » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la comptabilisation du chiffre d'affaires.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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 ;

HEMERIA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2022 - Page 4

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 25 octobre 2022

Le commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Olivier Destruel

Bilan Actif

Période du 01/07/21 au 30/06/22

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 490 186	858 966	2 631 220	3 304 806
Concession, brevets et droits similaires	621 570	455 168	166 401	266 258
Fonds commercial	3 207 913	2 584 640	623 273	623 273
Autres immobilisations incorporelles	54 230	24 333	29 897	26 883
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 373 898	3 923 107	3 450 791	4 221 221
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	211 468	7 863	203 604	80 347
Constructions	7 450	346	7 104	2 869
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 294 974	1 873 851	421 123	435 432
Autres immobilisations corporelles	4 800 780	2 379 730	2 421 049	1 146 343
Immobilisations en cours	7 382		7 382	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	7 322 054	4 261 791	3 060 263	1 664 991
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	172 118		172 118	2 217 514
Créances rattachées à des participations		93 310	(93 310)	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	193 284		193 284	151 751
TOTAL immobilisations financières :	365 402	93 310	272 092	2 369 265
ACTIF IMMOBILISÉ	15 061 354	8 278 208	6 783 146	8 255 477
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	909 620	128 504	781 116	831 474
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				10 068
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	909 620	128 504	781 116	841 542
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	331 775		331 775	157 129
Créances clients et comptes rattachés	23 676 537		23 676 537	15 091 459
Autres créances	2 700 773	15 759	2 685 014	4 334 176
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	26 709 085	15 759	26 693 325	19 582 763
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 891 343		7 891 343	14 190 461
Charges constatées d'avance	303 531		303 531	219 057
TOTAL disponibilités et divers :	8 194 873		8 194 873	14 409 518
ACTIF CIRCULANT	35 813 578	144 263	35 669 315	34 833 823
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	50 874 932	8 422 471	42 452 461	43 089 300

Bilan Passif

Période du 01/07/21 au 30/06/22

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 13 576 104	13 576 104	13 576 104
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(954 421)	(947 933)
Résultat de l'exercice	2 627 645	(6 487)
TOTAL situation nette :	15 249 329	12 621 684
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	15 249 329	12 602 124
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	607 287	552 000
AUTRES FONDS PROPRES	607 287	552 000
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	655 002	376 787
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	655 002	376 787
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		8 000 000
TOTAL dettes financières :		8 000 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	2 444 052	3 807 563
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 464 094	6 297 817
Dettes fiscales et sociales	6 987 122	5 226 834
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 363	69 435
Autres dettes	24 025	
TOTAL dettes diverses :	13 506 603	11 594 086
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 990 188	6 137 180
DETTES	25 940 843	29 538 830
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	42 452 461	43 089 300

Compte de Résultat (Première Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 437 879	891 003	19 328 882	16 894 181
Production vendue de services	17 763 092	526 810	18 289 901	18 034 540
Chiffres d'affaires nets	36 200 971	1 417 813	37 618 784	34 928 721

Production stockée		(10 068)	(64)
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		631 324	65 562
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		602 999	347 374
Autres produits		1 706	3 775

CHARGES EXTERNES			
Achats de marchandises [et droits de douane]		256 153	197 402
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		7 378 042	6 261 579
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]		30 612	(174 968)
Autres achats et charges externes		15 924 534	15 852 648
TOTAL charges externes :		23 589 341	22 136 661
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		403 640	415 517
CHARGES DE PERSONNEL			
Salaires et traitements		7 892 280	7 267 788
Charges sociales		3 117 681	2 691 539
TOTAL charges de personnel :		11 009 961	9 959 327
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 350 964	653 802
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant		128 504	108 758
Dotations aux provisions pour risques et charges		248 215	110 122
TOTAL dotations d'exploitation :		1 727 683	872 682
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		28 775	45 275

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 085 346	1 915 906
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 184	1 729
Autres intérêts et produits assimilés	7 768	34 330
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 952	36 060
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	30 333	120 333
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	30 333	120 333
RÉSULTAT FINANCIER	(21 381)	(84 274)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 063 965	1 831 632
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 549	31 082
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 003 500	300 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 490 950
	3 017 049	1 822 032
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	358 244	1 764 631
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 138 706	2 090 950
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 759	250 000
	2 542 710	4 105 581
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	474 339	(2 283 549)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	271 180	
Impôts sur les bénéfices	(360 521)	(445 429)
TOTAL DES PRODUITS	41 870 746	37 203 459
TOTAL DES CHARGES	39 243 101	37 209 946
BÉNÉFICE OU PERTE	2 627 645	(6 487)

ANNEXE

*6 rue de
2/3 rue de*

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 42 452 461 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 37 618 784 € et dégagant un bénéfice comptable de 2 627 645€.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes clos au 30 juin 2022 tiennent compte de la cession des 28 475 actions de la société UNSEENLABS ; la cession de ces titres s'est accompagnée d'une plus-value long terme de 856 631€ et d'une plus-value court terme de 4 663€

Conformément à l'article L.232-1, II du Code du commerce, un évènement important est survenu sur l'exercice et à la date de la présente annexe.

Cet évènement est relatif au contexte géopolitique actuel entre la Russie et l'Ukraine ; la société rencontre, depuis le début du conflit en février 2022, des difficultés d'approvisionnement dont les conséquences sont notamment une hausse des prix et l'allongement du délai de livraison des matières premières.

Il n'y a toutefois pas eu d'impact significatif sur la situation financière de l'entreprise et cet évènement n'est donc pas de nature à perturber la poursuite des activités.

2. ÉVENEMENTS POST-CLOTURE

Sans objet.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

3.2. Permanence des méthodes

Changement de méthode comptable – engagements de retraite

Consécutif à un changement de réglementation comptable (mise à jour de la recommandation n° 2013-02 de l'ANC en novembre 2021), les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière (IFC) ont été calculés selon la nouvelle méthode au 30 Juin 2022. La société ne comptabilise pas dans les comptes sociaux ses engagements, dont le montant est indiqué au §4.2.2 - engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.

ANNEXE

3.3. Immobilisations incorporelles**3.3.1. Fonds commerciaux**

Les éléments des fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition.

Les fonds commerciaux présentés dans le bilan sont considérés comme des actifs à durée de vie illimitée. En conséquence, ils ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation, sur la base des trésoreries actualisées. Ils concernent les activités spatiales de la société. Les prévisions des flux de trésorerie utilisées dans les tests de dépréciation s'appuient, pour les 5 prochaines années sur des hypothèses réalistes par rapport aux réalisations des exercices précédents avec une croissance du chiffre d'affaires annuel de 2% et un taux de marge brute projeté équivalent à celui réalisé au 30 juin 2022. Les autres principales hypothèses du test de dépréciation comprennent un taux d'actualisation de 12% et une croissance long terme de 1,5%.

3.3.2. Logiciels

Les logiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile.

3.3.3. Frais de recherche et développement

Les frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsque les critères suivants sont respectés :

- La faisabilité technique du projet en vue de sa mise en service ou de sa vente
- L'intention d'achever cet actif et capacité du Groupe à l'utiliser ou à le vendre
- Le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs
- L'existence de ressources disponibles pour achever le développement
- La capacité du Groupe à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement

Le mode d'amortissement se fait soit de manière linéaire soit en fonction du nombre de produits vendus conformément au tableau d'amortissement remis à jour.

3.4. Immobilisations corporelles

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	Linéaire	20 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Les frais d'entretien et de réparation sont constatés en charge de l'exercice.

3.5. Immobilisations financières

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée si la valeur de réalisation des immobilisations financières devient inférieure à la valeur comptable.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'apport ou d'acquisition.

La valeur comptable de ces titres de participation donne lieu à une dépréciation par voie de provision dès lors que la quote-part des capitaux propres détenus à la clôture augmentée d'une valeur de mali technique devient inférieure au montant inscrit au bilan. La valeur du mali technique repose sur des estimations des flux de trésorerie futurs actualisés ajustées de l'endettement net attaché à ce mali technique.

ANNEXE

3.3. Immobilisations incorporelles**3.3.1. Fonds commerciaux**

Les éléments des fonds commerciaux sont valorisés à leur coût d'acquisition.

Les fonds commerciaux présentés dans le bilan sont considérés comme des actifs à durée de vie illimitée. En conséquence, ils ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation, sur la base des trésoreries actualisées. Ils concernent les activités spatiales de la société. Les prévisions des flux de trésorerie utilisées dans les tests de dépréciation s'appuient, pour les 5 prochaines années sur des hypothèses réalistes par rapport aux réalisations des exercices précédents avec une croissance du chiffre d'affaires annuel de 2% et un taux de marge brute projeté équivalent à celui réalisé au 30 juin 2022. Les autres principales hypothèses du test de dépréciation comprennent un taux d'actualisation de 12% et une croissance long terme de 1,5%.

3.3.2. Logiciels

Les logiciels ainsi que les technologies acquises sont évalués à leur coût d'acquisition et amortis suivant un mode linéaire sur leur durée de vie utile.

3.3.3. Frais de recherche et développement

Les frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsque les critères suivants sont respectés :

- La faisabilité technique du projet en vue de sa mise en service ou de sa vente
- L'intention d'achever cet actif et capacité du Groupe à l'utiliser ou à le vendre
- Le fait que cet actif générera des avantages économiques futurs
- L'existence de ressources disponibles pour achever le développement
- La capacité du Groupe à évaluer de façon fiable les dépenses engagées au titre du projet de développement

Le mode d'amortissement se fait soit de manière linéaire soit en fonction du nombre de produits vendus conformément au tableau d'amortissement remis à jour.

3.4. Immobilisations corporelles

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

Bâtiments	Linéaire	20 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Les frais d'entretien et de réparation sont constatés en charge de l'exercice.

3.5. Immobilisations financières

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée si la valeur de réalisation des immobilisations financières devient inférieure à la valeur comptable.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'apport ou d'acquisition.

La valeur comptable de ces titres de participation donne lieu à une dépréciation par voie de provision dès lors que la quote-part des capitaux propres détenus à la clôture augmentée d'une valeur de mali technique devient inférieure au montant inscrit au bilan. La valeur du mali technique repose sur des estimations des flux de trésorerie futurs actualisés ajustées de l'endettement net attaché à ce mali technique.

ANNEXE

3.6. Stocks et encours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières dont la quantité en stock est supérieure à la consommation des 3 dernières années sont intégralement provisionnées sur l'excédent de quantité.

Au 30 juin 2022 (en k€)	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stocks matières premières, pièces et fournitures	910	129	781
En cours de production de services	0		0
Total	910	129	781

3.7. Créances

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.8. Provisions pour risques et charges**3.8.1. Provision pour garantie**

La plupart des contrats au forfait incluent la garantie système durant 12 mois (moyenne). La sortie probable des ressources est très dépendante des activités concernées. La provision est calculée par affaire et correspond à cette estimation sur la base de l'expérience de projets similaires réalisés précédemment.

3.8.2. Provision pour perte à terminaison (PCG art. 312-8-1)

Le résultat à terminaison correspond à la marge prévisionnelle sur coût de production du contrat.

Dès qu'elle devient probable, la perte sur contrat est comptabilisée par constitution d'une provision pour risques et charges, en rapport avec l'avancement constaté.

3.8.3. Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Elles correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.8.4. Provision pour risques prud'homaux

Les provisions pour litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Les provisions qui figurent au bilan dans la rubrique « litiges » correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.9. Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation concernent le retraitement de charges de personnel pour 391 935 euros, de charges externes pour 99 264 euros et autres produits 3 042 euros.

3.10. Reconnaissances des revenus

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'avancement des travaux sur la base des coûts engagés et des coûts restant à venir. Une provision pour perte à terminaison est constatée par contrat dès qu'une perte est anticipée. Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Pour les ventes de produits et de matériels, indépendamment de toute prestation de service, le chiffre d'affaires est constaté lorsque le risque est transféré au client.

ANNEXE

3.6. Stocks et encours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les matières dont la quantité en stock est supérieure à la consommation des 3 dernières années sont intégralement provisionnées sur l'excédent de quantité.

Au 30 juin 2022 (en k€)	Valeurs brutes	Dépréciations	Valeurs nettes
Stocks matières premières, pièces et fournitures	910	129	781
En cours de production de services	0		0
Total	910	129	781

3.7. Créances

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.8. Provisions pour risques et charges**3.8.1. Provision pour garantie**

La plupart des contrats au forfait incluent la garantie système durant 12 mois (moyenne). La sortie probable des ressources est très dépendante des activités concernées. La provision est calculée par affaire et correspond à cette estimation sur la base de l'expérience de projets similaires réalisés précédemment.

3.8.2. Provision pour perte à terminaison (PCG art. 312-8-1)

Le résultat à terminaison correspond à la marge prévisionnelle sur coût de production du contrat.

Dès qu'elle devient probable, la perte sur contrat est comptabilisée par constitution d'une provision pour risques et charges, en rapport avec l'avancement constaté.

3.8.3. Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Elles correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.8.4. Provision pour risques prud'homaux

Les provisions pour litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Les provisions qui figurent au bilan dans la rubrique « litiges » correspondent à l'évaluation du risque par la Direction et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

3.9. Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation concernent le retraitement de charges de personnel pour 391 935 euros, de charges externes pour 99 264 euros et autres produits 3 042 euros.

3.10. Reconnaissances des revenus

Le chiffre d'affaires est reconnu au fur et à mesure de l'avancement des travaux sur la base des coûts engagés et des coûts restant à venir. Une provision pour perte à terminaison est constatée contrat par contrat dès qu'une perte est anticipée. Des factures à établir ou des produits constatés d'avance sont enregistrés lorsque la facturation n'est pas en phase avec l'avancement des travaux.

Pour les ventes de produits et de matériels, indépendamment de toute prestation de service, le chiffre d'affaires est constaté lorsque le risque est transféré au client.

ANNEXE

3.11. Conversion des opérations en devises

Les opérations en monnaies étrangères sont enregistrées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis au cours de clôture.

Les différences de conversion calculées sont alors inscrites au bilan dans le poste "Ecart de conversion actif ou passif".

Une provision pour risques est constituée, le cas échéant, afin de couvrir les pertes de change latentes non couvertes.

Pour les exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en exploitation selon le règlement de l'ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. L'impact au 30 juin 2022 s'élève à 0 K€.

3.12. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à fournir des rémunérations individuelles.

3.13. Composition du capital social

Il est composé de 13 576 104 titres entièrement détenus par HÉMÉRIA Invest, Société par Actions Simplifiée.

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Subventions Investissement & Provisions réglementées	Capitaux propres
Situation à la clôture N-2	13 576 104	-	- 683 728	- 264 205		12 628 171
Affectation du résultat N-2			- 264 205	264 205		-
Augmentation de Capital						-
Réduction de Capital						-
Subventions d'investissement						-
Provisions réglementées						-
Résultat de l'exercice				- 6 487		- 6 487
Situation à la clôture N-1	13 576 104	-	- 947 933	- 6 487	-	12 621 684
Affectation du résultat N-1			- 6 487	6 487		-
Augmentation de Capital						-
Réduction de Capital						-
Subventions d'investissement						-
Provisions réglementées						-
Résultat de l'exercice				2 627 645		2 627 645
Situation à la clôture N	13 576 104	-	- 954 420	2 627 645	-	15 249 329

3.14. Impôt sur les sociétés – Crédits d'impôts

L'impôt sur les sociétés s'est élevé à 104 136€, le crédit d'impôt recherche à 430 856€ et le crédit d'impôt famille à 33 801€.

	Résultat avant impôts	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Crédits d'impôts	Total
Résultat avant impôt	2 063 965	474 339	271 180		2 267 124
Impôt sur les bénéfices	(104 136)			464 657	360 521
Résultat net					2 627 645

ANNEXE

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen salarié représente 175 personnes (dont 6.45 travailleurs en situation de handicap et 5.75 apprenti).

4.2. Engagements hors bilan**4.2.1. Cautions données sur les marchés clients : Néant****4.2.2. Provision pour engagements de retraite**

La recommandation ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires a été mise en œuvre.

L'impact de ce changement de méthode dans le calcul de la provision pour engagement de retraite est de 121 770 € résultant de la différence de calcul au 30 juin 2021 entre l'ancienne méthode (848 826€) et la nouvelle méthode (727 056 €).

Pour les régimes à cotisations définies, les paiements du Groupe sont constatés en charges de la période à laquelle ils sont liés.

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ, de mortalité, puis ramenés à leur valeur actuelle sur la base des taux d'intérêt des obligations à long terme des émetteurs de première catégorie.

Lorsque les hypothèses de calcul sont révisées, il en résulte des écarts actuariels qui sont comptabilisés au cours de la période dans laquelle ils surviennent directement dans le résultat.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Revalorisation annuelle des rémunérations : 0% ;
- Age de départ à la retraite : 62 pour les non cadres ou 65 ans pour les cadres
- Table de survie : INSEE H/F 2011/2013 ;
- Turnover : entre 0% et 10% selon la tranche d'âge des salariés ;
- Taux d'actualisation : 3.2% au 30 juin 2022.

Il n'y a pas d'engagement inscrit en comptabilité au 30/06/2022. Le montant non inscrit s'élève à 653 657 €.

4.2.3. Engagements donnés

Une caution de restitution d'acompte a été accordée en 2021 par le Crédit Mutuel à la société ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD (IAI) pour un montant initial de 51 247.50€ et un montant maximal de 717 465€.

4.2.4. Engagements reçus

Il n'y a aucun engagement reçu au 30 juin 2021.

4.2.5. Exposition aux risques de change

Néant.

4.2.6. Information sur les honoraires versés aux Commissaires aux Comptes

Pour l'exercice clos au 30/06/2022, le montant des honoraires versés représente 44 000 euros HT.

ANNEXE

4.2.7. 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 donné par la Sté	CA 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>										
NEXEYA MAROC	93	NC	100%	93	-			NC	NC	
<i>- Participations (10 à 50% du capital détenu)</i>										
INENTECH	200	204	49%	79	79			2 642	103	
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										
<u>Observations complémentaires</u>										

ANNEXE

4. AUTRES INFORMATIONS**4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen salarié représente 175 personnes (dont 6.45 travailleurs en situation de handicap et 5.75 apprenti).

4.2. Engagements hors bilan**4.2.1. Cautions données sur les marchés clients : Néant****4.2.2. Provision pour engagements de retraite**

La recommandation ANC relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires a été mise en œuvre.

L'impact de ce changement de méthode dans le calcul de la provision pour engagement de retraite est de 121 770 € résultant de la différence de calcul au 30 juin 2021 entre l'ancienne méthode (848 826€) et la nouvelle méthode (727 056 €).

Pour les régimes à cotisations définies, les paiements du Groupe sont constatés en charges de la période à laquelle ils sont liés.

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ, de mortalité, puis ramenés à leur valeur actuelle sur la base des taux d'intérêt des obligations à long terme des émetteurs de première catégorie.

Lorsque les hypothèses de calcul sont révisées, il en résulte des écarts actuariels qui sont comptabilisés au cours de la période dans laquelle ils surviennent directement dans le résultat.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Revalorisation annuelle des rémunérations : 0% ;
- Age de départ à la retraite : 62 pour les non cadres ou 65 ans pour les cadres
- Table de survie : INSEE H/F 2011/2013 ;
- Turnover : entre 0% et 10% selon la tranche d'âge des salariés ;
- Taux d'actualisation : 3.2% au 30 juin 2022.

Il n'y a pas d'engagement inscrit en comptabilité au 30/06/2022. Le montant non inscrit s'élève à 653 657 €.

4.2.3. Engagements donnés

Une caution de restitution d'acompte a été accordée en 2021 par le Crédit Mutuel à la société ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD (IAI) pour un montant initial de 51 247.50€ et un montant maximal de 717 465€.

4.2.4. Engagements reçus

Il n'y a aucun engagement reçu au 30 juin 2021.

4.2.5. Exposition aux risques de change

Néant.

4.2.6. Information sur les honoraires versés aux Commissaires aux Comptes

Pour l'exercice clos au 30/06/2022, le montant des honoraires versés représente 44 000 euros HT.

ANNEXE

3.11. Conversion des opérations en devises

Les opérations en monnaies étrangères sont enregistrées au taux de change en vigueur à la date de l'opération. Les actifs et passifs monétaires libellés en monnaies étrangères sont convertis au cours de clôture.

Les différences de conversion calculées sont alors inscrites au bilan dans le poste "Ecart de conversion actif ou passif".

Une provision pour risques est constituée, le cas échéant, afin de couvrir les pertes de change latentes non couvertes.

Pour les exercices ouverts depuis le 1^{er} janvier 2017, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en exploitation selon le règlement de l'ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture. L'impact au 30 juin 2022 s'élève à 0 K€.

3.12. Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à fournir des rémunérations individuelles.

3.13. Composition du capital social

Il est composé de 13 576 104 titres entièrement détenus par HÉMÉRIA Invest, Société par Actions Simplifiée.

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves et report à nouveau	Résultat de l'exercice	Subventions Investissement & Provisions réglementées	Capitaux propres
Situation à la clôture N-2	13 576 104	-	683 728	264 205		12 628 171
Affectation du résultat N-2			264 205	264 205		-
Augmentation de Capital						-
Réduction de Capital						-
Subventions d'investissement						-
Provisions réglementées						-
Résultat de l'exercice				6 487		6 487
Situation à la clôture N-1	13 576 104	-	947 933	6 487		12 621 684
Affectation du résultat N-1			6 487	6 487		-
Augmentation de Capital						-
Réduction de Capital						-
Subventions d'investissement						-
Provisions réglementées						-
Résultat de l'exercice				2 258 508		2 258 508
Situation à la clôture N	13 576 104	-	954 420	2 258 508		14 880 192

3.14. Impôt sur les sociétés – Crédits d'impôts

L'impôt sur les sociétés s'est élevé à 473 273€, le crédit d'impôt recherche à 430 856€ et le crédit d'impôt famille à 33 801€.

	Résultat avant impôts	Résultat exceptionnel	Participation des salariés	Crédits d'impôts	Total
Résultat avant impôt	2 063 965	474 339	271 180		2 267 124
Impôt sur les bénéfices	(104 136)			464 657	360 521
Résultat net					2 627 645

Immobilisations

Période du 01/07/21 au 30/06/22

HEMERIA SAS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	6 698 099		
Autres immobilisations incorporelles	635 836		39 964
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 333 935		39 964
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	81 035		130 432
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	2 980		4 470
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 165 477		140 497
Installations générales, agencements et divers	2 641 507		1 446 760
Matériel de transport	749		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	505 463		206 301
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 309 206
Avances et acomptes			8 770
TOTAL immobilisations corporelles :	5 397 211		3 246 436
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 310 824		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	151 751		41 533
TOTAL immobilisations financières :	2 462 575		41 533
TOTAL GÉNÉRAL	15 193 721		3 327 932

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			3 490 186	
Autres immobilisations incorporelles			3 883 712	
TOTAL immobilisations incorporelles :			7 373 898	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			211 468	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			7 450	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		11 000	2 294 974	
Inst. générales, agencements et divers			4 088 267	
Matériel de transport			749	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			711 764	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 301 823	7 382	
Avances et acomptes		8 770		
TOTAL immobilisations corporelles :		1 321 593	7 322 054	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		2 138 706	172 118	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			193 284	
TOTAL immobilisations financières :		2 138 706	365 402	
TOTAL GÉNÉRAL		3 460 299	15 061 354	

ANNEXE

4.2.7. Tableau des filiales et participations

Filiales et Participations	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 donné par la Sté	CA.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>										
NEXEYA MAROC	93	NC	100%	93	-			NC	NC	
 <i>- Participations (10 à 50% du capital détenu)</i>										
INENTECH	200	204	49%	79	79			2 642	103	
B- Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. <i>- Filiales non reprises en A :</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i> <i>- Participations non reprises en A :</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i>										
Observations complémentaires										

Amortissements

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	185 380	673 586		858 966
Autres immobilisations incorporelles	342 694	136 807		479 501
TOTAL immobilisations incorporelles :	528 074	810 393		1 338 467
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	688	7 175		7 863
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	111	235		346
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	1 730 045	154 806	11 000	1 873 851
Inst. générales, agencements et divers	1 688 291	304 042		1 992 333
Matériel de transport	134	187		321
Mat. de bureau, informatique et mobil.	312 951	74 126		387 077
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 732 220	540 571	11 000	4 261 791
TOTAL GÉNÉRAL	4 260 294	1 350 964	11 000	5 600 258

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	250 000	330 000		580 000
Prov. pour garant. données aux clients	8 974			8 974
Prov. pour pertes sur marchés à terme	117 813	66 028	117 813	66 028
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	376 787	396 028	117 813	655 002
Prov. sur immobilisations incorporelles	2 584 640			2 584 640
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	93 310			93 310
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	108 758	128 504	108 758	128 504
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation		15 759		15 759
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 786 708	144 263	108 758	2 822 213
TOTAL GÉNÉRAL	3 163 495	540 291	226 571	3 477 215

État des Échéances des Créances et Dettes

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	193 284		193 284
TOTAL de l'actif immobilisé :	193 284		193 284
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 676 537	23 676 537	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	19 645	19 645	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 392	18 392	
État - Impôts sur les bénéfices	65 050	65 050	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 209 447	1 209 447	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	28 893	28 893	
État - Divers	735	735	
Groupe et associés	45 969	45 969	
Débiteurs divers	943 505	943 505	
TOTAL de l'actif circulant :	26 008 173	26 008 173	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	303 531	303 531	

TOTAL GÉNÉRAL	26 504 938	26 311 704	193 284
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 464 094	6 464 094		
Personnel et comptes rattachés	1 970 041	1 970 041		
Sécurité sociale et autres organismes	1 202 220	1 202 220		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 643 181	3 643 181		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	171 679	171 679		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	31 363	31 363		
Groupe et associés				
Autres dettes	24 025	24 025		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 990 188	9 990 188		

TOTAL GÉNÉRAL	23 496 791	23 496 791		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 430 220
Dettes fiscales et sociales	2 825 351
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	8 255 571

Produits à Recevoir

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	14 034 411
Personnel	
Organismes sociaux	15 416
État	4 667
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	272 109
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	14 326 602

Charges et Produits Constatés d'Avance

HEMERIA SAS

Période du 01/07/21 au 30/06/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	303 531	9 990 188
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	303 531	9 990 188