

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 03481

Numéro SIREN : 398 750 653

Nom ou dénomination : CURIUM

Ce dépôt a été enregistré le 31/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/040224



# SOGECO

SOCIETE D'ORGANISATION ET DE GESTION ECONOMIQUE ET COMPTABLE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES (REGION DE LYON)

Audit et Conseils - Comptabilité - Fiscalité - Sociétés - Informatique

VINCENT AJLAGNON

JULIEN DREVET

BRICE ROBERT

YANNICK FAVARD

EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIES

---

## COMPTES ANNUELS

AU 31/12/2022

CURIUM

246 Allée des Frênes

69700 MONTAGNY

---

*certifiés conformes*

SIEGE SOCIAL : 12, RUE PAUL RONIN - 42 100 SAINT ETIENNE

Tél : 04 77 59 30 30 - Fax : 04 77 59 30 39 - Email : sogeco.ste@123ec.fr

S.A.S AU CAPITAL DE 100 000 euros - RCS SAINT ETIENNE 724 501 945

BUREAU SECONDAIRE : 10, RUE DES ROSEAUX VERTS - ZAC DES GRANGES - BP28 - 42601 MONTBRISON CEDÈX

Tél : 04 77 58 36 77 - Fax : 04 77 58 07 65 - Email : sogeco.mtb@123ec.fr

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	13 710	11 511	2 199	4 554	2 355	51.72	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	869 417	656 677	212 740	252 982	40 242	15.91	
	Autres immobilisations corporelles	1 245 706	749 347	496 359	566 110	69 751	12.32	
	Immobilisations en cours	3 932		3 932		3 932		
	Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	45 912		45 912	32 958	12 954	39.31		
<b>Total II</b>	<b>2 178 676</b>	<b>1 417 535</b>	<b>761 141</b>	<b>856 604</b>	<b>95 463</b>	<b>11.14</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	774		774	10 451	9 677	92.59	
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	1 229 905	1 650	1 228 255	3 732 135	2 503 881	67.09	
	Autres créances	285 520		285 520	85 586	199 934	233.61	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	574 000	113 581	460 419	309 145	151 274	48.93		
Disponibilités	4 681 988		4 681 988	3 222 936	1 459 052	45.27		
Charges constatées d'avance (3)	32 086		32 086	5 468	26 618	486.80		
<b>Total III</b>	<b>6 804 272</b>	<b>115 231</b>	<b>6 689 041</b>	<b>7 365 720</b>	<b>676 679</b>	<b>9.19</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>8 982 949</b>	<b>1 532 766</b>	<b>7 450 183</b>	<b>8 222 324</b>	<b>772 142</b>	<b>9.39</b>		

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

0  
1 650

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12 31/12/2021	12 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 52 096)	52 096	52 096		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	72 504	72 504		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	5 210	5 210		
	- Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 338 110	2 193 736	1 144 374	52.17
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	1 174 663	1 144 374	30 289	2.65
Subventions d'investissement	8 016		8 016		
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	4 650 599	3 467 920	1 182 679	34.10	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques	100 000	77 000	23 000	29.87
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>	100 000	77 000	23 000	29.87
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 036 551	1 153 367	116 816	10.13
	Concours bancaires courants	222	222		
	Emprunts et dettes financières diverses	164 230	162 195	2 036	1.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 431		26 431	
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 230	696 070	131 840	18.94
	Dettes fiscales et sociales	882 972	1 363 224	480 252	35.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	24 948	24 948			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		1 277 601	1 277 601	100.00
	<b>Total IV</b>	2 699 583	4 677 404	1 977 821	42.28
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		7 450 183	8 222 324	772 142	9.39

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

1 995 779 3 892 048

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	9 645		9 645	3 162		6 482	204.97
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 384 634	136 868	8 521 502	7 642 386		879 116	11.50
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>8 394 278</b>	<b>136 868</b>	<b>8 531 146</b>	<b>7 645 548</b>		<b>885 598</b>	<b>11.58</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			42 562	33 051		9 512	28.78
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 707	28 470		4 236	14.88
Autres produits			2	6		4	61.68
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>8 606 417</b>	<b>7 707 076</b>		<b>899 342</b>	<b>11.67</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			4 271	602		3 669	609.49
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			71 372	54 665		16 707	30.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 553 785	3 228 289		325 497	10.08
Impôts, taxes et versements assimilés			78 612	65 306		13 306	20.38
Salaires et traitements			2 141 200	1 802 707		338 494	18.78
Charges sociales			1 040 340	914 647		125 692	13.74
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			331 608	298 141		33 466	11.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				7 100		7 100	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>7 221 187</b>	<b>6 371 456</b>		<b>849 731</b>	<b>13.34</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>1 385 231</b>	<b>1 335 619</b>		<b>49 611</b>	<b>3.71</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 308		14 359	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			72 754	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	15 308		58 395	79.23
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	98 726		98 726	
Intérêts et charges assimilées (4)	5 050		938	22.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	103 776		99 663	NS
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	88 468		158 058	227.13
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	1 296 763		1 08 447	7.72
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	42 754		34 054	391.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	77 000		77 000	
<b>Total VII</b>	119 754		111 054	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43		43	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 455		19 455	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	100 000		23 000	29.87
<b>Total VIII</b>	119 498		42 498	55.19
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	257		68 557	100.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	122 356		70 180	36.45
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	8 741 480		952 001	12.22
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	7 566 817		921 712	13.87
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	1 174 663		30 289	2.65

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

60

31

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 450 182.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 531 146.13 Euros et dégageant un bénéfice de 1 174 663.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

#### Permanence des méthodes

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 710		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	803 830		109 622
Installations générales agencements aménagements divers	305 087		42 128
Matériel de transport	562 756		67 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	272 823		19 389
Immobilisations corporelles en cours			3 932
<b>TOTAL</b>	<b>1 944 496</b>		<b>242 646</b>
Prêts, autres immobilisations financières	32 958		13 654
<b>TOTAL</b>	<b>32 958</b>		<b>13 654</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 991 163</b>		<b>256 300</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			13 710	13 710
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		44 036	869 417	869 417
Installations générales agencements aménagements divers		0	347 215	347 215
Matériel de transport		24 051	606 279	606 279
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			292 212	292 212
Immobilisations corporelles en cours		0	3 932	3 932
<b>TOTAL</b>		<b>68 087</b>	<b>2 119 055</b>	<b>2 119 055</b>
Prêts, autres immobilisations financières		700	45 912	45 912
<b>TOTAL</b>		<b>700</b>	<b>45 912</b>	<b>45 912</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>68 786</b>	<b>2 178 676</b>	<b>2 178 677</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 155	2 355		11 511
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	550 848	149 865	44 036	656 677
Installations générales agencements aménagements divers	116 055	41 829		157 884
Matériel de transport	302 789	90 160	4 596	388 352
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	155 712	47 399		203 111
<b>TOTAL</b>	<b>1 125 404</b>	<b>329 252</b>	<b>48 632</b>	<b>1 406 025</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 134 559</b>	<b>331 608</b>	<b>48 632</b>	<b>1 417 535</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 355				
Instal.techniques matériel outillage indus.	149 865				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 829				
Matériel de transport	90 160				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 399				
TOTAL	329 252				
TOTAL GENERAL	331 608				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	77 000	100 000	77 000		100 000
TOTAL	77 000	100 000	77 000		100 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 100		5 450		1 650
Autres provisions pour dépréciation	14 855	98 726			113 581
TOTAL	21 955	98 726	5 450		115 231
TOTAL GENERAL	98 955	198 726	82 450		215 231

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation			5 450		
financières		98 726			
exceptionnelles		100 000	77 000		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 912	0	45 912
Clients douteux ou litigieux	1 650		1 650
Autres créances clients	1 228 255	1 228 255	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	281	281	
Impôts sur les bénéfiques	209 059	209 059	
Taxe sur la valeur ajoutée	70 244	70 244	
Divers état et autres collectivités publiques	2 667	2 667	
Groupe et associés	2 718	2 718	
Débiteurs divers	551	551	
Charges constatées d'avance	32 086	32 086	
TOTAL	1 593 423	1 545 861	47 562

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25 617	25 617		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 010 733	307 351	642 300	61 082
Emprunts et dettes financières divers	164 230	164 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	564 230	564 230		
Personnel et comptes rattachés	190 247	190 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414 768	414 768		
Taxe sur la valeur ajoutée	245 061	245 061		
Autres impôts taxes et assimilés	32 896	32 896		
Autres dettes	24 948	24 948		
<b>TOTAL</b>	<b>2 672 730</b>	<b>1 969 348</b>	<b>642 300</b>	<b>61 082</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	274 865			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	391 591			

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	22.0000	2 368			2 368

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériels industriels	Linéaire	1 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau informatique	Linéaire	2 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

- Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
- En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	26 600
Autres créances	3 497
Disponibilités	8 570
Total	38 668

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	421
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 720
Dettes fiscales et sociales	295 774
Total	424 916

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 086
Total	32 086

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 718		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 000		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
France	8 394 278
Export	136 868
Total	8 531 146

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Employés	15
Total	38

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	103 776	15 308
Dont entreprises liées		60

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 296 763	122 292
Résultat exceptionnel (hors participation)	257	64
Résultat comptable (hors participation)	1 297 020	122 356

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 706,14 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 706,14 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise de provision pour risque	77 000	78750000
- Produit de cession éléments actifs cédés	40 400	77520000
- Quote part subvention d'invest. virée au	2 354	77700000
Total	119 754	
Charges exceptionnelles		
- Dotation provision pour risque	100 000	68750000
- Valeur nette éléments actifs cédés	19 455	67500000
- Pénalités et amendes	43	67120000
Total	119 498	

#### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	12 732
Remboursement formation	6 494
Indemnités journalières prévoyance	3 372
TIPP	75
Vente de matériels	4 583
Total	27 256

**« CURIUM »**  
Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 52 096 €  
Siège social : 246 Allée des Fresnes – ZA du Baconnet – 69700 MONTAGNY  
398 750 653 RCS LYON

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidence et conformément à la loi et aux statuts, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à la somme de 1 174 663,18 € de la façon suivante :

**Bénéfice de l'exercice 2022 :** **1 174 663,18 €**

**Affectation :**

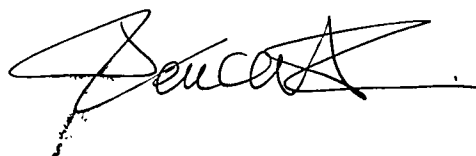
- Dotation au poste « Autres Réserves » : 1 174 663,18 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 4 650 599,42 €, et le poste des « Autres réserves » sera de 4 512 773,42 €.

L'Assemblée générale prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents.

**Le Président**

SARL RENAUD VENCATASSIN HOLDING  
représentée par Monsieur Renaud VENCATASSIN



**CURIUM**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2022)**

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

**CURIUM**  
246 allée des Frenes  
69700 Montagny

Aux Associés,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CURIUM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes

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

TÉL. / 04 28 00 20 00

87 rue de Sèze  
69006 Lyon

pkf-arsilon.com

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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 ;

## CURIUM

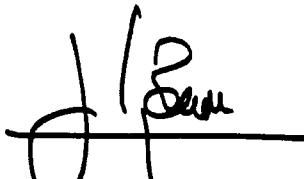
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
(Exercice clos le 31 décembre 2022) – page 3

---

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 15 juin 2023

Le commissaire aux comptes  
PKF Arsilon Commissaires aux comptes



Jean-François Bourrin

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	13 710	11 511	2 199	4 554	2 355	51.72	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	869 417	656 677	212 740	252 982	40 242	15.91	
	Autres immobilisations corporelles	1 245 706	749 347	496 359	566 110	69 751	12.32	
	Immobilisations en cours	3 932		3 932		3 932		
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	45 912		45 912	32 958	12 954	39.31		
<b>Total II</b>	<b>2 178 676</b>	<b>1 417 535</b>	<b>761 141</b>	<b>856 604</b>	<b>95 463</b>	<b>11.14</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	774		774	10 451	9 677	92.59	
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	1 229 905	1 650	1 228 255	3 732 135	2 503 881	67.09	
	Autres créances	285 520		285 520	85 586	199 934	233.61	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	574 000	113 581	460 419	309 145	151 274	48.93		
Disponibilités	4 681 988		4 681 988	3 222 936	1 459 052	45.27		
Charges constatées d'avance (3)	32 086		32 086	5 468	26 618	486.80		
<b>Total III</b>	<b>6 804 272</b>	<b>115 231</b>	<b>6 689 041</b>	<b>7 365 720</b>	<b>676 679</b>	<b>9.19</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>8 982 949</b>	<b>1 532 766</b>	<b>7 450 183</b>	<b>8 222 324</b>	<b>772 142</b>	<b>9.39</b>		

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

0  
1 650

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2022</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 52 096)	52 096		52 096			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	72 504		72 504			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	5 210		5 210			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	3 338 110		2 193 736		1 144 374	52.17
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>1 174 663</b>		<b>1 144 374</b>		<b>30 289</b>	<b>2.65</b>
Subventions d'investissement	8 016				8 016		
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>4 650 599</b>		<b>3 467 920</b>		<b>1 182 679</b>	<b>34.10</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	100 000		77 000		23 000	29.87
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	<b>100 000</b>		<b>77 000</b>		<b>23 000</b>	<b>29.87</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 036 551		1 153 367		116 816	10.13
	Concours bancaires courants	222				222	
	Emprunts et dettes financières diverses	164 230		162 195		2 036	1.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 431				26 431	
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 230		696 070		131 840	18.94
	Dettes fiscales et sociales	882 972		1 363 224		480 252	35.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	24 948		24 948				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)			1 277 601		1 277 601	100.00
	<b>Total IV</b>	<b>2 699 583</b>		<b>4 677 404</b>		<b>1 977 821</b>	<b>42.28</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>7 450 183</b>		<b>8 222 324</b>		<b>772 142</b>	<b>9.39</b>

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

1 995 779 3 892 048

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	9 645		9 645	3 162		6 482	204.97
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 384 634	136 868	8 521 502	7 642 386		879 116	11.50
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>8 394 278</b>	<b>136 868</b>	<b>8 531 146</b>	<b>7 645 548</b>		<b>885 598</b>	<b>11.58</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			42 562	33 051		9 512	28.78
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 707	28 470		4 236	14.88
Autres produits			2	6		4	61.68
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>8 606 417</b>	<b>7 707 076</b>		<b>899 342</b>	<b>11.67</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			4 271	602		3 669	609.49
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			71 372	54 665		16 707	30.56
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 553 785	3 228 289		325 497	10.08
Impôts, taxes et versements assimilés			78 612	65 306		13 306	20.38
Salaires et traitements			2 141 200	1 802 707		338 494	18.78
Charges sociales			1 040 340	914 647		125 692	13.74
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			331 608	298 141		33 466	11.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				7 100		7 100	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges							
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>7 221 187</b>	<b>6 371 456</b>		<b>849 731</b>	<b>13.34</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>1 385 231</b>	<b>1 335 619</b>		<b>49 611</b>	<b>3.71</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 308	949	14 359	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		72 754	72 754	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>15 308</b>	<b>73 703</b>	<b>58 395</b>	<b>79.23</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	98 726		98 726	
Intérêts et charges assimilées (4)	5 050	4 113	938	22.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>103 776</b>	<b>4 113</b>	<b>99 663</b>	<b>NS</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>88 468</b>	<b>69 590</b>	<b>158 058</b>	<b>227.13</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>1 296 763</b>	<b>1 405 210</b>	<b>108 447</b>	<b>7.72</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	42 754	8 700	34 054	391.43
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	77 000		77 000	
<b>Total VII</b>	<b>119 754</b>	<b>8 700</b>	<b>111 054</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43		43	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 455		19 455	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	100 000	77 000	23 000	29.87
<b>Total VIII</b>	<b>119 498</b>	<b>77 000</b>	<b>42 498</b>	<b>55.19</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>257</b>	<b>68 300</b>	<b>68 557</b>	<b>100.38</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	122 356	192 536	70 180	36.45
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>8 741 480</b>	<b>7 789 479</b>	<b>952 001</b>	<b>12.22</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>7 566 817</b>	<b>6 645 105</b>	<b>921 712</b>	<b>13.87</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 174 663</b>	<b>1 144 374</b>	<b>30 289</b>	<b>2.65</b>

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

60

31

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 450 182.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 531 146.13 Euros et dégageant un bénéfice de 1 174 663.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art 831-I/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 710		
<b>TOTAL</b>			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	803 830		109 622
Installations générales agencements aménagements divers	305 087		42 128
Matériel de transport	562 756		67 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	272 823		19 389
Immobilisations corporelles en cours			3 932
<b>TOTAL</b>	1 944 496		242 646
Prêts, autres immobilisations financières	32 958		13 654
<b>TOTAL</b>	32 958		13 654
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 991 163		256 300

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			13 710	13 710
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		44 036	869 417	869 417
Installations générales agencements aménagements divers		0	347 215	347 215
Matériel de transport		24 051	606 279	606 279
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			292 212	292 212
Immobilisations corporelles en cours		0	3 932	3 932
<b>TOTAL</b>		68 087	2 119 055	2 119 055
Prêts, autres immobilisations financières		700	45 912	45 912
<b>TOTAL</b>		700	45 912	45 912
<b>TOTAL GENERAL</b>		68 786	2 178 676	2 178 677

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 155	2 355		11 511
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	550 848	149 865	44 036	656 677
Installations générales agencements aménagements divers	116 055	41 829		157 884
Matériel de transport	302 789	90 160	4 596	388 352
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	155 712	47 399		203 111
<b>TOTAL</b>	1 125 404	329 252	48 632	1 406 025
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 134 559	331 608	48 632	1 417 535

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 355				
Instal.techniques matériel outillage indus.	149 865				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 829				
Matériel de transport	90 160				
Matériel de bureau informatique mobilier	47 399				
TOTAL	329 252				
TOTAL GENERAL	331 608				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	77 000	100 000	77 000		100 000
TOTAL	77 000	100 000	77 000		100 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 100		5 450		1 650
Autres provisions pour dépréciation	14 855	98 726			113 581
TOTAL	21 955	98 726	5 450		115 231
TOTAL GENERAL	98 955	198 726	82 450		215 231

Dont dotations et reprises	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
d'exploitation			5 450		
financières		98 726			
exceptionnelles		100 000	77 000		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 912	0	45 912
Clients douteux ou litigieux	1 650		1 650
Autres créances clients	1 228 255	1 228 255	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	281	281	
Impôts sur les bénéfices	209 059	209 059	
Taxe sur la valeur ajoutée	70 244	70 244	
Divers état et autres collectivités publiques	2 667	2 667	
Groupe et associés	2 718	2 718	
Débiteurs divers	551	551	
Charges constatées d'avance	32 086	32 086	
TOTAL	1 593 423	1 545 861	47 562

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25 617	25 617		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 010 733	307 351	642 300	61 082
Emprunts et dettes financières divers	164 230	164 230		
Fournisseurs et comptes rattachés	564 230	564 230		
Personnel et comptes rattachés	190 247	190 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414 768	414 768		
Taxe sur la valeur ajoutée	245 061	245 061		
Autres impôts taxes et assimilés	32 896	32 896		
Autres dettes	24 948	24 948		
<b>TOTAL</b>	<b>2 672 730</b>	<b>1 969 348</b>	<b>642 300</b>	<b>61 082</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	274 865			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	391 591			

### Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	22.0000	2 368			2 368

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériels industriels	Linéaire	1 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau informatiqu	Linéaire	2 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

(PCG Art 831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	26 600
Autres créances	3 497
Disponibilités	8 570
Total	38 668

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	421
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 720
Dettes fiscales et sociales	295 774
Total	424 916

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 086
Total	32 086

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 718		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 000		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
France	8 394 278
Export	136 868
Total	8 531 146

#### Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Employés	15
Total	38

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	103 776	15 308
Dont entreprises liées		60

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 296 763	122 292
Résultat exceptionnel (hors participation)	257	64
Résultat comptable (hors participation)	1 297 020	122 356

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 706,14 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 706,14 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- Reprise de provision pour risque	77 000	78750000
- Produit de cession éléments actifs cédés	40 400	77520000
- Quote part subvention d'invest. virée au	2 354	77700000
<b>Total</b>	<b>119 754</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- Dotation provision pour risque	100 000	68750000
- Valeur nette éléments actifs cédés	19 455	67500000
- Pénalités et amendes	43	67120000
<b>Total</b>	<b>119 498</b>	

#### Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	12 732
Remboursement formation	6 494
Indemnités journalières prévoyance	3 372
TIPP	75
Vente de matériels	4 583
<b>Total</b>	<b>27 256</b>