

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 14598  
Numéro SIREN : 432 680 122  
Nom ou dénomination : ELSYS DESIGN

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2024 sous le numéro de dépôt 19875

**ELSYS DESIGN**  
Société Anonyme au capital de 940.827,67 €  
Siège social : 54-56 avenue Hoche – 75008 PARIS  
432 680 122 RCS PARIS

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**AU 31 DECEMBRE 2022**

**Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit un bénéfice de 4.544.639,46 €, en totalité sur le compte « Report à nouveau », qui serait ainsi ramené à un solde débiteur de 5.512.761,49 €.

**Rappel des dividendes précédemment distribués**

Nous vous rappelons qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

  
Certifié conforme  
Le Président Directeur Général

**RESOLUTION D'AFFECTATION VOTE**  
**PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 MAI 2023**

(EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE DU 31 MAI 2023)

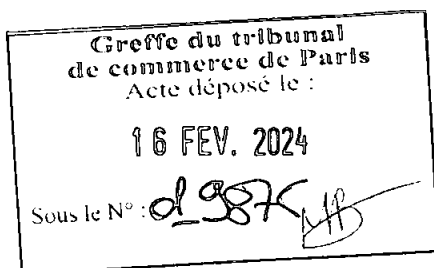
**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit un bénéfice de 4.544.639,46 €, en totalité sur le compte "Report à nouveau", qui sera ainsi ramené à un solde débiteur de 5.512.761,49 €.

L'Assemblée Générale précise qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité**

  
Certifié conforme  
Le Président Directeur Général



**ELSYS DESIGN**  
**Société Anonyme au capital de 940.827,67 €**  
**Siège social : 54-56 avenue Hoche – 75008 PARIS**  
**432 680 122 RCS PARIS**

---

**BILAN - COMPTE DE RESULTAT**  
**ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022**

---

---

**Début de l'exercice : 1<sup>er</sup> janvier 2021**

**Fin de l'exercice : 31 décembre 2022**

**Durée de l'exercice : 12 mois**

*Certifié conforme*  
*le 31/05/2023*  
*N. Aji*

Désignation de l'entreprise : <u>ELSYS DESIGN SA</u>		1   2														
Adresse de l'entreprise <u>54/56 AVENUE HOCHÉ 75008 PARIS</u>		Durée de l'exercice précédent * 1   2														
Numéro SIRET * <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td>4</td><td>3</td><td>2</td><td>6</td><td>8</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td></tr> </table>		4	3	2	6	8	0	1	2	2	0	0	0	1	2	Néant <input type="checkbox"/> *
4	3	2	6	8	0	1	2	2	0	0	0	1	2			
		Exercice N clos le : 3   1   1   2   2   0   2   2														
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3												
Capital souscrit non appelé (I) AA																
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC													
	Frais de développement * CX	86 848	CQ	4 101												
	Concessions, brevets et droits similaires AF	1 083 368	AG	1 019 583												
	Fonds commercial (I) AH		AI													
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK													
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM													
	Terrains AN		AO													
	Constructions AP	11 943	AQ	302												
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	179 663	AS	153 924												
	Autres immobilisations corporelles AT	3 240 414	AU	2 259 495												
Immobilisations en cours AV	390 482	AW	390 482													
Avances et acomptes AX		AY														
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT														
Autres participations CU	184 154	CV	184 154													
Créances rattachées à des participations BB	738 482	BC	738 482													
Autres titres immobilisés BD		BE														
Prêts BF	703 959	BG	703 959													
Autres immobilisations financières * BH	1 669 914	BI	1 669 914													
TOTAL (II) BJ	8 289 226	BK	3 437 404	4 851 822												
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM													
	En cours de production de biens BN		BO													
	En cours de production de services BP		BQ													
	Produits intermédiaires et finis BR		BS													
	Marchandises BT		BU													
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	12 602	BW	12 602												
	Autres stocks															
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	3 593 555	BY	69 170												
	Autres créances (3) BZ	12 979 058	CA	39 449												
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC													
DIVIERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD	1 004 557	CE	1 004 557												
	Disponibilités CF	2 363 948	CG	2 363 948												
	Charges constatées d'avance (3)* CH	639 562	CI	639 562												
TOTAL (III) CJ	20 593 282	CK	108 619	20 484 663												
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW															
	Primes de remboursement des obligations (V) CM															
	Écarts de conversion actif * (VI) CN															
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	28 882 508	IA	3 546 023	25 336 485											
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	15 881	(3) Part à plus d'un an : CR												
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :												

SAGE Experts-comptables Janvier 2023

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

Désignation de l'entreprise		ELSYS DESIGN SA		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 940 828...)	DA		940 828		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB		1 576 644		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC				
	Réserve légale (3)	DD		88 659		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF				
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG				
	Report à nouveau	DH		(10 057 401)		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI		4 544 639		
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (II)</b>				DL	(2 906 631)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	<b>TOTAL (III)</b>				DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		124 810		
	Provisions pour charges	DQ				
	<b>TOTAL (III)</b>				DR	124 810
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		9 702		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV		58 651		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		3 446 819		
	Dettes fiscales et sociales	DY		22 909 416		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Compte régul.	Autres dettes	EA		923 349		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		770 369		
<b>TOTAL (IV)</b>				EC	28 118 306	
Ecarts de conversion passif *				(V)	ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>				EE	25 336 485	
RENVOIS	(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		18 210 188			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		9 702			

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

③

## COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :

ELSYS DESIGN SA

Néant  \*

		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue	}	biens *	FD		FE			
				FG	47 489 709	FH	158 360	FI	47 648 069
	Chiffres d'affaires nets *	}	services *	FJ	47 489 709	FK	158 360	FL	47 648 069
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	9 911		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	129 785		
	Autres produits (1) (11)					FQ	24 477		
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	47 812 243			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	13 893 115	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	992 913	
	Salaires et traitements *						FY	21 184 859	
	Charges sociales (10)						FZ	8 175 099	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements *		GA	351 749		
				- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	15 170
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	71 000	
	Autres charges (12)						GE	11 748	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	44 695 653		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	3 116 590		
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	1 702 809	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 978	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	841	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	1 706 628		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	53 717	
	Différences négatives de change						GS	1 739	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	55 456		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	1 651 171		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	4 767 761		

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

④

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ELSYS DESIGN SA		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	36 963	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	19 149	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	56 112	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	13 865	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	15 740	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	29 606	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	26 506	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	255 108		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	(5 480)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	49 574 982	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	45 030 343	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	4 544 639	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- 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	1 700 698
	(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 amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	98 742
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	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		
AMENDES				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
				610		
Ajustement Honoraires 2016 Plan				13 459		
Dettes & créances prescrites				13 255	56 112	
Sortie Immobilisation				2 281		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

L'exercice social clos le 31 décembre 2022 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31 décembre 2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est 25 336 485,02 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 544 639,46 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### **Exécution du plan de continuation**

Par jugement en date du 25 avril 2016, le Tribunal de Commerce de Paris avait ouvert une procédure de redressement judiciaire de la société avec une période d'observation de 6 mois, à l'issue de laquelle un plan de redressement par continuation avait finalement été adopté le 17 janvier 2017 par le Tribunal de Commerce de Paris, qui prévoit un remboursement progressif du passif sur une durée de 10 ans.

Conformément à l'échéancier de ce plan de continuation, en 2022 :

- la sixième annuité (10%) a été versée en octobre pour 2 202 K€

Le solde des créances s'analyse comme suit au 31 décembre 2022 :

	Solde selon jugement	Solde révisé	Paiements	Solde au 31/12/2022
Créance superprivilégiée (AGS)	2 452 512	1 738 470	1 738 470	0
Créances privilégiées et chirographaires	23 645 227	22 018 042	8 809 622	13 208 420
<b>Total du plan</b>	<b>26 097 739</b>	<b>23 756 512</b>	<b>10 548 092</b>	<b>13 208 420</b>

Le solde du passif privilégié et chirographaire, dont le montant s'élève à 13.208 K€, sera remboursé à 100% en 4 annuités résiduelles de 15%, soit 3.302 K€.

#### **Continuité de l'exploitation**

Compte tenu du plan de continuation adopté le 17 janvier 2017, et malgré des capitaux propres s'élevant à - 2 906 631€ au 31 décembre 2022, le principe de continuité d'exploitation n'a pas été remis en cause pour la présentation des comptes annuels à cette date.

#### **Soutien de la société Mère**

La société ELSYS DESIGN bénéficie du soutien de sa société mère ADVANS CONSULTING pour les 12 prochains mois, soit jusqu'au 31 décembre 2023. Cet engagement est formalisé par la signature d'une lettre de soutien par le dirigeant de la société ADVANS CONSULTING, société mère de la Société.

#### **Ouverture de quatre nouveaux établissements**

La société a ouvert quatre nouveaux établissements au cours de l'exercice 2022. Ces établissements sont situés à Aix-en-Provence, Villeurbanne, Toulouse et Lille.

#### **Changement de siège social**

La société a modifié son siège social, en déménageant du 33 Avenue du Maine, 75015 PARIS 15 au 54 Avenue Hoche, 75008 PARIS 8.

## EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLÔTURE

### *Plan d'apurement de la dette*

La société Mère ADVANS CONSULTING a engagé, postérieurement à la clôture de l'exercice, des démarches en vue d'obtenir des financements Groupe, dont une partie affectée à l'apurement anticipé du solde de la dette inscrite au plan.

Ces démarches ont abouti à la signature d'un protocole d'investissement en date du 24 avril 2023.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au PCG et suivants en vigueur.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

***Immobilisations incorporelles :***

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.

Les amortissements sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- Logiciels : 1 à 3 ans

***Immobilisations corporelles :***

Les immobilisations corporelles correspondent aux matériels industriels, agencements et installations, matériels de bureau et informatique et mobilier.

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

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

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

Les amortissements sont calculés principalement sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- matériel industriel : 3 à 5 ans
- agencements et installations : 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : 5 à 10 ans

***Immobilisations financières :***

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participation et des prêts et créances à long terme.

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité basées sur les flux futurs de trésorerie.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

***Créances et dettes***

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

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les principales provisions pour risques et charges correspondent à des litiges et des pénalités.

**Opérations à long terme et reconnaissance du chiffre d'affaires :**

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services réalisées par la société.

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations.

**Prestations en régie**

Le chiffre d'affaires des prestations en régie est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

**Prestations en mode projet**

Pour les contrats en mode projet, conclus avec obligation de résultat, le chiffre d'affaires et le résultat sont enregistrés selon la méthode de l'avancement. L'avancement est déterminé en fonction du pourcentage des coûts encourus pour les travaux réalisés par rapport aux coûts totaux estimés. Lorsqu'il est probable que le total des coûts estimés du contrat sera supérieur au total des produits du contrat, la perte à terminaison fait l'objet d'une provision.

**Régime d'intégration fiscale :**

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe de neutralité de l'impôt. La société membre de la convention supporte sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément. La convention d'intégration fiscale ne prévoit pas de reversement à la filiale, des économies d'impôts réalisées du fait de l'utilisation par la société tête de groupe du déficit de sa filiale, sauf en cas de sortie du périmètre d'intégration fiscale et ce quel qu'en soit le motif.

A ce titre :

- L'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe est pris en charge par la société-mère intégralement.
- L'impôt du groupe a été de 244 880 € alors que la Société a comptabilisé un impôt de 298 865 €.
- Selon la convention d'intégration, l'impôt comptabilisé chez la fille est identique à celui qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration. Il n'y a donc aucune différence entre ces deux notions dans la Société.

Le poste « Impôts sur les bénéfices » se décompose comme suit :

- Charge d'impôt sur les bénéfices : 298.865,00 €.
- Produit Crédit d'impôt recherche : 303 625,00€.
- Produit Crédit d'impôt mécénat : 720,00€.

Au 31 décembre 2022, le total des déficits restant à reporter pré-intégration s'élève à 18 741 521 €.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé****Immobilisations brutes = 8 289 227 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 043 194	127 022		1 170 216
Immobilisations corporelles	3 274 889	640 172	92 560	3 822 502
Immobilisations financières	2 663 971	834 781	202 243	3 296 509
<b>TOTAL</b>	<b>6 982 054</b>	<b>1 601 975</b>	<b>294 803</b>	<b>8 289 227</b>

- Immobilisations financières**

La variation des immobilisations financières s'analyse comme suit :

Immobilisations financières	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Titres Elsys Eastern Europe	84 154			84 154
Titres Mecagine	100 000			100 000
Créances rattachées Elsys Eastern Europe		738 482		738 482
Prêt effort construction	476 041	91 221		567 262
Prêts personnel	145 075		8 378	136 697
Dépôts et cautionnements	270 266	5 078	11 582	263 762
Dépôt de garantie La Banque Postale	1 588 435		182 283	1 406 152
<b>TOTAL</b>	<b>2 663 971</b>	<b>834 781</b>	<b>202 243</b>	<b>3 296 509</b>

- Immobilisations incorporelles et corporelles**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissements	Valeur nette	Durée
Logiciels, brevets	419 564	379 762	39 802	de 1 à 3 ans
ERP	663 803	639 820	23 983	5 ans
Agencements constructions	11 943	302	11 641	de 5 à 10 ans
Matériel industriel	179 663	153 924	25 739	de 3 à 5 ans
Agencements Grenoble	191 334	100 781	90 553	de 5 à 10 ans
Agencements Vallauris	376 261	326 032	50 229	de 5 à 10 ans
Agencements Cachan	1 281 873	794 962	486 911	de 5 à 10 ans
Agencement Toulouse	5 810	3 991	1 819	5 ans
Agencement Cesson Sevigné	30 979	3 817	27 162	10 ans
Agencement Rennes	3 930	589	3 341	10 ans
Agencement Villeurbanne	1 374	25	1 349	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau & informatique	927 608	696 825	230 783	3 ans
Matériel et Serveur informatique	77 415	48 132	29 283	3 ans
Mobilier	26 337	18 663	7 674	de 5 à 10 ans
Mobilier Grenoble	29 678	11 143	18 535	de 5 à 10 ans
Mobilier Vallauris	10 951	10 951	0	de 5 à 10 ans
Mobilier Cachan	245 195	237 031	8 164	5 ans
Mobilier (stands)	9 164	5 986	3 178	5 ans
Amortissement mobilier Villeurbanne	22 505	566	21 939	5 ans
Projet CRM	86 848	4 101	82 747	5 ans
Projet CISCO (en cours)	390 482	0	390 482	Non amortissable
<b>TOTAL</b>	<b>4 992 717</b>	<b>3 437 403</b>	<b>1 555 313</b>	

**Amortissements et provisions d'actif = 3 437 404 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	978 919	44 765		1 023 684
Immobilisations corporelles	2 110 167	306 983	3 430	2 413 720
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>3 089 086</b>	<b>341 748</b>	<b>3 430</b>	<b>3 437 404</b>

**Etat des créances = 20 324 530 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 112 355	15 881	3 076 474
Actif circulant & charges d'avance	17 212 176	17 212 176	
<b>TOTAL</b>	<b>20 324 530</b>	<b>17 228 056</b>	<b>3 076 474</b>

**Provisions pour dépréciation = 108 619 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	103 525	15 170	10 076		108 619
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>103 525</b>	<b>15 170</b>	<b>10 076</b>		<b>108 619</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 3 084 735 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	2 842 193
Autres créances	242 542
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 084 735</b>

**Charges constatées d'avance = 639 562 €**

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 940 828 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 234 285	0.76	940 828
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1 234 285</b>	<b>0.76</b>	<b>940 828</b>

La valeur nominale des titres a été arrondie à la décimale la plus proche.

**Provisions = 124 810 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions pour pertes sur contrat		71 000			71 000
Provisions pour risques & charges	74 777		20 967		53 810
<b>TOTAL</b>	<b>74 777</b>	<b>71 000</b>	<b>20 967</b>		<b>124 810</b>

La provision pour risques & charges concerne des litiges prud'homaux.

**Etat des dettes = 28 118 306 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 702	9 702		
Dettes financières diverses	58 650	55 888	2 762	
Fournisseurs	3 446 819	3 064 462	382 357	
Dettes fiscales & sociales	22 909 417	13 386 417	9 523 000	
Autres dettes	923 349	923 349		
Produits constatés d'avance	770 369	770 369		
<b>TOTAL</b>	<b>28 118 306</b>	<b>18 210 188</b>	<b>9 908 119</b>	

La ventilation du passif est conforme aux conditions d'apurement des dettes présentées dans le plan de continuation adopté en date du 17 janvier 2017.

**Charges à payer par postes du bilan = 7 018 319 €**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	9 702
Fournisseurs	970 168
Dettes fiscales & sociales	5 199 107
Autres dettes	839 342
<b>TOTAL</b>	<b>7 018 319</b>

**Produits constatés d'avance = 770 369 €**

Les produits constatés d'avance sont composés de produits ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires = 47 648 069 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	46 585 117	97,77 %
France	46 426 757	99,66 %
Hors Union Européenne	158 360	0,34%
Produits des activités annexes	1 062 952	2,23%
France	1 062 952	100 %
<b>TOTAL</b>	<b>47 648 069</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -5 480 €**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 116 590	-298 865	2 817 725
Résultat financier	1 651 171		1 651 171
Résultat exceptionnel	26 506		26 506
Participation des salariés	-255 108		-255 108
Crédit d'impôts mécénat		720	720
Crédits d'impôts (CIR)		303 625	303 625
<b>TOTAL</b>	<b>4 539 159</b>	<b>5 480</b>	<b>4 544 639</b>

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
<b>Accroissements</b>		
Contribution sociale de solidarité	44 818	11 205
<b>Allègements</b>		
Participation des salariés	255 108	63 777
<b>Total des déficits reportables (avant intégration fiscale)</b>	<b>18 741 521</b>	<b>4 685 380</b>

**Détail du résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 963
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 149
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>56 112</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 865
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 740
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>29 605</b>
<b>TOTAL</b>	<b>26 507</b>

## AUTRES INFORMATIONS

### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	469
<b>TOTAL</b>	<b>469</b>

### Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La société ELSYS DESIGN est détenue à 99,99 % par la société ADVANS Consulting, société à responsabilité limitée au capital de 209 586 euros, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand 94230 CACHAN, immatriculée au RCS de CRETEIL sous le numéro 434 451 449.

La société ADVANS consulting établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la société ELSYS DESIGN sont inclus suivant la méthode d'intégration globale.

La société ADVANS Consulting est elle-même consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe ADVANS Group dont la société mère est ADVANS Group, SAS au capital de 8.942.779€, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand.

### Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

#### Hypothèses retenues :

Evolution des salaires de 4 %

Taux d'actualisation de 3.77%

Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

Table de mortalité T68 de l'INSEE ou de l'INED, correspondant aux tables de mortalités années 2016-2018 (dernière table T68, France entière, communiquée par l'INSEE).

Le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève au 31 décembre 2022 à 1 231 077€.

### Cession de créances clients

Dans le cadre de son activité, la société ELSYS Design a recours à des cessions de créances (Dailly).

Au 31 décembre 2022, le montant des créances cédées et non échues s'élevait 9 584 620 €.

Les retenues de garantie Dailly figurent à l'actif immobilisé pour un montant de 1 406 152 €.

### Inaliénabilité des fonds de commerce

Les fonds de commerce attachés aux établissements de Cachan, Grenoble, Rennes, Vallauris, Paris, Toulouse et Aix en Provence sont inaliénables.

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus cédés au factor	9 584 620
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 231 077
<b>TOTAL</b>	<b>10 815 697</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Hypothèque immobilière	131 135
<b>TOTAL</b>	<b>131 135</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 3 084 734 €**

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	2 842 193
<b>TOTAL</b>	<b>2 842 193</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs RRR à obtenir	11 771
Intérêts courus	230 770
<b>TOTAL</b>	<b>242 541</b>

**Charges constatées d'avance = 639 562 €**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	639 562
<b>TOTAL</b>	<b>639 562</b>

**Charges à payer = 7 018 319 €**

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Intérêts courus à payer	9 702
<b>TOTAL</b>	<b>9 702</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	529 092
Fournisseur factures non parvenues MECAGINE	16 303
Fournisseur franchise loyer Cachan	265 460
Fournisseur franchise loyer Vallauris	14 811
Fournisseur franchise loyer Cachan 1 <sup>ère</sup> étage	144 502
<b>TOTAL</b>	<b>970 168</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel congés à payer	1 251 302
Provision CET	78 362
Provision prime de vacances	84 115
Personnel provision participation salariés	255 051
Personnel intéressement à payer	526 532
RJ / note de frais	26 403
Autres charges de personnel à payer	5 920
Personnel primes à payer	242 598
Charges sociales sur prime vacances	33 508
Provision charges sociales /primes	96 642
Provision charges soc / congés	498 757
Charges à payer CET	31 234
Organic à payer	76 337
Organic / C3S à payer – post RJ	44 818
Prov forfait social	156 316
Prov / charges fiscales / primes	7 188
Prov charges fiscales / congés	29 252
Etats autres charges à payer	35 955
RJ / Etat charges à payer	11 075
RJ / formation professionnelle	24 789
RJ / effort construction	98 943
Taxe apprentissage	463 744
Rj / taxe apprentissage	99 959
Etat CVAE à payer	928 355
Post RJ /CFE	87 767
CVAE à payer – post RJ	4 185
<b>TOTAL</b>	<b>5 199 107</b>

<b>Autres dettes</b>	<b>Montant</b>
Clients rabais, remises et ristournes à accorder	839 342
<b>TOTAL</b>	<b>839 342</b>

*Produits constatés d'avance = 770 369 €*

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
Produits constatés d'avance	770 369
<b>TOTAL</b>	<b>770 369</b>

**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 consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Elsys Eastern Europe (a)	50 807		100	84 154	84 154			12 821 717	1 680 821	1 467 323
Mecagine	100 000	(3457)	100	100 000	100 000			1 212 385	(122 500)	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

(a) Données relatives à l'exercice 2022 (converties en Euro au taux de conversion EUR - RSD au 31/12/2022 : 1 euro = 117,458)

**ELSYS DESIGN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**



## **ELSYS DESIGN**

Société Anonyme au capital de 940 827,67 euros  
Siège social : 54-56 Avenue Hoche  
75008 PARIS

432 680 122 RCS PARIS

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

A l'Assemblée Générale de la société ELSYS DESIGN SA,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ELSYS DESIGN SA 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.



## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Exécution du plan de continuation », « Continuité d'exploitation » et « Plan d'apurement de la dette » dans les paragraphes « Eléments significatifs de l'exercice » et « Evénement postérieur à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant la continuité d'exploitation.

## **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.

Comme mentionnée dans le paragraphe « Observation », les notes de l'annexe intitulées « Exécution du plan de continuation », « Continuité de l'exploitation » et « Plan d'apurement de la dette » dans les paragraphes « Eléments significatifs de l'exercice » et « Evénement postérieur à la clôture », font état des raisons pour lesquelles le principe de continuité d'exploitation a été retenu pour l'arrêté des comptes annuels. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de l'appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard de la continuité d'exploitation.

La note « Opération à long terme et reconnaissance du chiffre d'affaires » du paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la prise en compte du chiffre d'affaires. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable appliquée ainsi que les informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous sommes assurés de leur correcte application.

Les modalités d'évaluation et de dépréciation des titres de participation sont exposées dans la note « Immobilisations financières » au paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. Nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables, leur correcte application et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

## **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 Actionnaires**

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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

### **Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise des informations requises par les articles L.225-37-4 du code de commerce.

### **Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 16 mai 2023

Le Commissaire aux comptes

**APLITEC AUDIT & CONSEIL**, représentée par



Margaret MARTI



Antoine MAENE

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	86 848	4 101	82 747	0,33		
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 083 368	1 019 583	63 785	0,25	64 276	0,26
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	11 943	302	11 641	0,05		
Installations techniques, matériel & outillage industriels	179 663	153 924	25 739	0,10	3 608	0,01
Autres immobilisations corporelles	3 240 414	2 259 495	980 920	3,87	788 721	3,22
Immobilisations en cours	390 482		390 482	1,54	372 392	1,52
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	184 154		184 154	0,73	184 154	0,75
Créances rattachées à des participations	738 482		738 482	2,91		
Autres titres immobilisés						
Prêts	703 959		703 959	2,78	621 116	2,54
Autres immobilisations financières	1 669 914		1 669 914	6,59	1 858 701	7,60
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 289 226</b>	<b>3 437 404</b>	<b>4 851 822</b>	<b>19,15</b>	<b>3 892 969</b>	<b>15,91</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	12 602		12 602	0,05	156 955	0,64
Clients et comptes rattachés	3 593 555	69 170	3 524 385	13,91	2 692 868	11,01
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel	21 800		21 800	0,09	29 600	0,12
· Organismes sociaux	416 414		416 414	1,64	426 414	1,74
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	454 138		454 138	1,79	450 008	1,84
· Autres	12 086 706	39 449	12 047 257	47,55	11 065 467	45,24
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 004 557		1 004 557	3,96	1 001 579	4,09
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 363 948		2 363 948	9,33	4 233 686	17,31
Charges constatées d'avance	639 562		639 562	2,52	512 061	2,09
<b>TOTAL (II)</b>	<b>20 593 282</b>	<b>108 619</b>	<b>20 484 663</b>	<b>80,85</b>	<b>20 568 638</b>	<b>84,09</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>28 882 508</b>	<b>3 546 023</b>	<b>25 336 485</b>	<b>100,00</b>	<b>24 461 607</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 940 828 )	940 828	3,71	940 828	3,85
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 576 644	6,22	1 576 644	6,45
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	88 659	0,35	88 659	0,36
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-10 057 401	-39,99	-13 868 456	-56,68
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>4 544 639</b>	<b>17,94</b>	<b>3 811 055</b>	<b>15,98</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>TOTAL(I)</b>	<b>-2 906 631</b>	<b>-7 451 271</b>	<b>-30,45</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	<b>TOTAL(II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	124 810	0,49	74 777	0,31
Provisions pour charges				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>124 810</b>	<b>74 777</b>	<b>0,31</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	9 702	0,04	31 155	0,13
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	6 332	0,02	7 481	0,03
. Associés	52 318	0,21		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 446 819	13,60	3 272 484	13,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	3 798 617	14,99	4 041 738	16,52
. Organismes sociaux	9 626 581	37,99	11 861 655	48,49
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 619 934	30,07	8 550 091	34,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 864 285	7,36	2 191 945	8,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	923 349	3,64	716 899	2,93
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	770 369	3,04	1 164 654	4,78
	<b>TOTAL(IV)</b>	<b>28 118 306</b>	<b>31 838 100</b>	<b>130,16</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif		(V)		
	<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>25 336 485</b>	<b>24 461 607</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	47 489 709	158 360	47 648 069	100,00	44 942 181	100,00	2 705 888	6,02
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>47 489 709</b>	<b>158 360</b>	<b>47 648 069</b>	<b>100,00</b>	<b>44 942 181</b>	<b>100,00</b>	<b>2 705 888</b>	<b>6,02</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			9 911	0,02	128 300	0,29	-118 389	-92,27
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			129 785	0,27	156 648	0,35	-26 863	-17,14
Autres produits			24 477	0,05	183	0,00	24 294	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>47 812 243</b>	<b>100,34</b>	<b>45 227 312</b>	<b>100,63</b>	<b>2 584 931</b>	<b>5,72</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			13 893 115	29,16	11 932 331	26,55	1 960 784	16,43
Impôts, taxes et versements assimilés			992 913	2,08	1 037 261	2,31	-44 348	-4,27
Salaires et traitements			21 184 859	44,46	20 981 879	46,69	202 980	0,97
Charges sociales			8 175 099	17,16	8 384 213	18,66	-209 114	-2,48
Dotations aux amortissements sur immobilisations			351 749	0,74	403 996	0,90	-52 247	-12,92
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 170	0,03	59 883	0,13	-44 713	-74,66
Dotations aux provisions pour risques et charges			71 000	0,15	74 777	0,17	-3 777	-5,04
Autres charges			11 748	0,02	12 807	0,03	-1 059	-8,26
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>44 695 653</b>	<b>93,80</b>	<b>42 887 147</b>	<b>95,43</b>	<b>1 808 506</b>	<b>4,22</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>3 116 590</b>	<b>6,54</b>	<b>2 340 165</b>	<b>5,21</b>	<b>776 425</b>	<b>33,18</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			1 702 809	3,57	1 307 481	2,91	395 328	30,24
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			2 978	0,01	1 053	0,00	1 925	182,81
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			841	0,00	313	0,00	528	168,69
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>1 706 628</b>	<b>3,58</b>	<b>1 308 846</b>	<b>2,91</b>	<b>397 782</b>	<b>30,39</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			53 717	0,11	66 387	0,15	-12 670	-19,08
Différences négatives de change			1 739	0,00	1 393	0,00	346	24,84
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>55 456</b>	<b>0,12</b>	<b>67 780</b>	<b>0,15</b>	<b>-12 324</b>	<b>-18,17</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>1 651 171</b>	<b>3,47</b>	<b>1 241 086</b>	<b>2,76</b>	<b>410 105</b>	<b>33,04</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>4 767 761</b>	<b>10,01</b>	<b>3 581 231</b>	<b>7,97</b>	<b>1 186 530</b>	<b>33,13</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 963	0,08	149 066	0,33	-112 103	-75,19	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 149	0,04			19 149	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>56 112</b>	<b>0,12</b>	<b>149 066</b>	<b>0,33</b>	<b>-92 954</b>	<b>-62,35</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 865	0,03	27 849	0,06	-13 984	-50,20	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 740	0,03	82 266	0,18	-66 526	-80,86	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>29 606</b>	<b>0,06</b>	<b>110 115</b>	<b>0,25</b>	<b>-80 509</b>	<b>-73,10</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>26 506</b>	<b>0,08</b>	<b>38 951</b>	<b>0,09</b>	<b>-12 445</b>	<b>-31,94</b>	
Participation des salariés (IX)	255 108	0,54	164 611	0,37	90 497	54,98	
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 480	-0,00	-355 485	-0,78	350 005	98,48	
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>49 574 982</b>	<b>104,04</b>	<b>46 685 224</b>	<b>103,88</b>	<b>2 889 758</b>	<b>6,19</b>	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>45 030 343</b>	<b>94,51</b>	<b>42 874 169</b>	<b>95,40</b>	<b>2 156 174</b>	<b>5,03</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>4 544 639</b>	<b>9,54</b>	<b>3 811 055</b>	<b>8,48</b>	<b>733 584</b>	<b>19,25</b>	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

L'exercice social clos le 31 décembre 2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est 25 336 485,02 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 544 639,46 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### *Exécution du plan de continuation*

Par jugement en date du 25 avril 2016, le Tribunal de Commerce de Paris avait ouvert une procédure de redressement judiciaire de la société avec une période d'observation de 6 mois, à l'issue de laquelle un plan de redressement par continuation avait finalement été adopté le 17 janvier 2017 par le Tribunal de Commerce de Paris, qui prévoit un remboursement progressif du passif sur une durée de 10 ans.

Conformément à l'échéancier de ce plan de continuation, en 2022 :

- la sixième annuité (10%) a été versée en octobre pour 2 202 K€

Le solde des créances s'analyse comme suit au 31 décembre 2022 :

	Solde selon jugement	Solde révisé	Paiements	Solde au 31/12/2022
Créance superprivilégiée (AGS)	2 452 512	1 738 470	1 738 470	0
Créances privilégiées et chirographaires	23 645 227	22 018 042	8 809 622	13 208 420
<b>Total du plan</b>	<b>26 097 739</b>	<b>23 756 512</b>	<b>10 548 092</b>	<b>13 208 420</b>

Le solde du passif privilégié et chirographaire, dont le montant s'élève à 13.208 K€, sera remboursé à 100% en 4 annuités résiduelles de 15%, soit 3.302 K€.

#### *Continuité de l'exploitation*

Compte tenu du plan de continuation adopté le 17 janvier 2017, et malgré des capitaux propres s'élevant à - 2 906 631€ au 31 décembre 2022, le principe de continuité d'exploitation n'a pas été remis en cause pour la présentation des comptes annuels à cette date.

#### Soutien de la société Mère

La société ELSYS DESIGN bénéficie du soutien de sa société mère ADVANS CONSULTING pour les 12 prochains mois, soit jusqu'au 31 décembre 2023. Cet engagement est formalisé par la signature d'une lettre de soutien par le dirigeant de la société ADVANS CONSULTING, société mère de la Société.

#### *Ouverture de quatre nouveaux établissements*

La société a ouvert quatre nouveaux établissements au cours de l'exercice 2022. Ces établissements sont situés à Aix-en-Provence, Villeurbanne, Toulouse et Lille.

#### *Changement de siège social*

La société a modifié son siège social, en déménageant du 33 Avenue du Maine, 75015 PARIS 15 au 54 Avenue Hoche, 75008 PARIS 8.

## EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLÔTURE

### *Plan d'apurement de la dette*

La société Mère ADVANS CONSULTING a engagé, postérieurement à la clôture de l'exercice, des démarches en vue d'obtenir des financements Groupe, dont une partie affectée à l'apurement anticipé du solde de la dette inscrite au plan.

Ces démarches ont abouti à la signature d'un protocole d'investissement en date du 24 avril 2023.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au PCG et suivants en vigueur.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

### **Immobilisations incorporelles :**

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.

Les amortissements sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- Logiciels : 1 à 3 ans

### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles correspondent aux matériels industriels, agencements et installations, matériels de bureau et informatique et mobilier.

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

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

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

Les amortissements sont calculés principalement sur le mode linéaire en fonction des durées suivantes :

- matériel industriel : 3 à 5 ans
- agencements et installations : 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : 5 à 10 ans

### **Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participation et des prêts et créances à long terme.

Les titres de participation sont valorisés à leur valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité basées sur les flux futurs de trésorerie.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

### **Créances et dettes**

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

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Les principales provisions pour risques et charges correspondent à des litiges et des pénalités.

**Opérations à long terme et reconnaissance du chiffre d'affaires :**

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services réalisées par la société.

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations.

**Prestations en régie**

Le chiffre d'affaires des prestations en régie est reconnu au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

**Prestations en mode projet**

Pour les contrats en mode projet, conclus avec obligation de résultat, le chiffre d'affaires et le résultat sont enregistrés selon la méthode de l'avancement. L'avancement est déterminé en fonction du pourcentage des coûts encourus pour les travaux réalisés par rapport aux coûts totaux estimés. Lorsqu'il est probable que le total des coûts estimés du contrat sera supérieur au total des produits du contrat, la perte à terminaison fait l'objet d'une provision.

**Régime d'intégration fiscale :**

La convention d'intégration fiscale prévoit le principe de neutralité de l'impôt. La société membre de la convention supporte sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément. La convention d'intégration fiscale ne prévoit pas de reversement à la filiale, des économies d'impôts réalisées du fait de l'utilisation par la société tête de groupe du déficit de sa filiale, sauf en cas de sortie du périmètre d'intégration fiscale et ce quel qu'en soit le motif.

A ce titre :

- L'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe est pris en charge par la société-mère intégralement.
- L'impôt du groupe a été de 244 880 € alors que la Société a comptabilisé un impôt de 298 865 €.
- Selon la convention d'intégration, l'impôt comptabilisé chez la fille est identique à celui qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration. Il n'y a donc aucune différence entre ces deux notions dans la Société.

Le poste « Impôts sur les bénéfices » se décompose comme suit :

- Charge d'impôt sur les bénéfices : 298.865,00 €.
- Produit Crédit d'impôt recherche : 303 625,00€.
- Produit Crédit d'impôt mécénat : 720,00€.

Au 31 décembre 2022, le total des déficits restant à reporter pré-intégration s'élève à 18 741 521 €.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

**Immobilisations brutes = 8 289 227 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 043 194	127 022		1 170 216
Immobilisations corporelles	3 274 889	640 172	92 560	3 822 502
Immobilisations financières	2 663 971	834 781	202 243	3 296 509
<b>TOTAL</b>	<b>6 982 054</b>	<b>1 601 975</b>	<b>294 803</b>	<b>8 289 227</b>

• **Immobilisations financières**

La variation des immobilisations financières s'analyse comme suit :

Immobilisations financières	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Titres Elsys Eastern Europe	84 154			84 154
Titres Mecagine	100 000			100 000
Créances rattachées Elsys Eastern Europe		738 482		738 482
Prêt effort construction	476 041	91 221		567 262
Prêts personnel	145 075		8 378	136 697
Dépôts et cautionnements	270 266	5 078	11 582	263 762
Dépôt de garantie La Banque Postale	1 588 435		182 283	1 406 152
<b>TOTAL</b>	<b>2 663 971</b>	<b>834 781</b>	<b>202 243</b>	<b>3 296 509</b>

• **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissements	Valeur nette	Durée
Logiciels, brevets	419 564	379 762	39 802	de 1 à 3 ans
ERP	663 803	639 820	23 983	5 ans
Agencements constructions	11 943	302	11 641	de 5 à 10 ans
Matériel industriel	179 663	153 924	25 739	de 3 à 5 ans
Agencements Grenoble	191 334	100 781	90 553	de 5 à 10 ans
Agencements Vallauris	376 261	326 032	50 229	de 5 à 10 ans
Agencements Cachan	1 281 873	794 962	486 911	de 5 à 10 ans
Agencement Toulouse	5 810	3 991	1 819	5 ans
Agencement Cesson Sevigné	30 979	3 817	27 162	10 ans
Agencement Rennes	3 930	589	3 341	10 ans
Agencement Villeurbanne	1 374	25	1 349	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau & informatique	927 608	696 825	230 783	3 ans
Matériel et Serveur informatique	77 415	48 132	29 283	3 ans
Mobilier	26 337	18 663	7 674	de 5 à 10 ans
Mobilier Grenoble	29 678	11 143	18 535	de 5 à 10 ans
Mobilier Vallauris	10 951	10 951	0	de 5 à 10 ans
Mobilier Cachan	245 195	237 031	8 164	5 ans
Mobilier (stands)	9 164	5 986	3 178	5 ans
Amortissement mobilier Villeurbanne	22 505	566	21 939	5 ans
Projet CRM	86 848	4 101	82 747	5 ans
Projet CISCO (en cours)	390 482	0	390 482	Non amortissable
<b>TOTAL</b>	<b>4 992 717</b>	<b>3 437 403</b>	<b>1 555 313</b>	

**Amortissements et provisions d'actif = 3 437 404 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	978 919	44 765		1 023 684
Immobilisations corporelles	2 110 167	306 983	3 430	2 413 720
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>3 089 086</b>	<b>341 748</b>	<b>3 430</b>	<b>3 437 404</b>

ELSYS DESIGN SA

**Etat des créances = 20 324 530 €**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 112 355	15 881	3 076 474
Actif circulant & charges d'avance	17 212 176	17 212 176	
<b>TOTAL</b>	<b>20 324 530</b>	<b>17 228 056</b>	<b>3 076 474</b>

**Provisions pour dépréciation = 108 619 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	103 525	15 170	10 076		108 619
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>103 525</b>	<b>15 170</b>	<b>10 076</b>		<b>108 619</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 3 084 735 €**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	2 842 193
Autres créances	242 542
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 084 735</b>

**Charges constatées d'avance = 639 562 €**

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 940 828 €**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1 234 285	0.76	940 828
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1 234 285</b>	<b>0.76</b>	<b>940 828</b>

La valeur nominale des titres a été arrondie à la décimale la plus proche.

**Provisions = 124 810 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions pour pertes sur contrat		71 000			71 000
Provisions pour risques & charges	74 777		20 967		53 810
<b>TOTAL</b>	<b>74 777</b>	<b>71 000</b>	<b>20 967</b>		<b>124 810</b>

La provision pour risques & charges concerne des litiges prud'homaux.

**Etat des dettes = 28 118 306 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 702	9 702		
Dettes financières diverses	58 650	55 888	2 762	
Fournisseurs	3 446 819	3 064 462	382 357	
Dettes fiscales & sociales	22 909 417	13 386 417	9 523 000	
Autres dettes	923 349	923 349		
Produits constatés d'avance	770 369	770 369		
<b>TOTAL</b>	<b>28 118 306</b>	<b>18 210 188</b>	<b>9 908 119</b>	

La ventilation du passif est conforme aux conditions d'apurement des dettes présentées dans le plan de continuation adopté en date du 17 janvier 2017.

**Charges à payer par postes du bilan = 7 018 319 €**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	9 702
Fournisseurs	970 168
Dettes fiscales & sociales	5 199 107
Autres dettes	839 342
<b>TOTAL</b>	<b>7 018 319</b>

**Produits constatés d'avance = 770 369 €**

Les produits constatés d'avance sont composés de produits ordinaires dont l'effet sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 47 648 069 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	46 585 117	97,77 %
France	46 426 757	99,66 %
Hors Union Européenne	158 360	0,34%
Produits des activités annexes	1 062 952	2,23%
France	1 062 952	100 %
<b>TOTAL</b>	<b>47 648 069</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -5 480 €**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	3 116 590	-298 865	2 817 725
Résultat financier	1 651 171		1 651 171
Résultat exceptionnel	26 506		26 506
Participation des salariés	-255 108		-255 108
Crédit d'impôts mécénat		720	720
Crédits d'impôts (CIR)		303 625	303 625
<b>TOTAL</b>	<b>4 539 159</b>	<b>5 480</b>	<b>4 544 639</b>

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
<b>Accroissements</b>		
Contribution sociale de solidarité	44 818	11 205
<b>Allègements</b>		
Participation des salariés	255 108	63 777
<b>Total des déficits reportables (avant intégration fiscale)</b>	<b>18 741 521</b>	<b>4 685 380</b>

**Détail du résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 963
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 149
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>56 112</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 865
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 740
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>29 605</b>
<b>TOTAL</b>	<b>26 507</b>

**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	469
<b>TOTAL</b>	<b>469</b>

**Identité société-mère consolidant les comptes de la société**

La société ELSYS DESIGN est détenue à 99,99 % par la société ADVANS Consulting, société à responsabilité limitée au capital de 209 586 euros, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand 94230 CACHAN, immatriculée au RCS de CRETEIL sous le numéro 434 451 449.

La société ADVANS consulting établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la société ELSYS DESIGN sont inclus suivant la méthode d'intégration globale.

La société ADVANS Consulting est elle-même consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés du groupe ADVANS Group dont la société mère est ADVANS Group, SAS au capital de 8.942.779€, dont le siège social est situé au 191 avenue Aristide Briand.

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle.

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaire, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel.

**Hypothèses retenues :**

Evolution des salaires de 4 %

Taux d'actualisation de 3.77%

Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

Table de mortalité T68 de l'INSEE ou de l'INED, correspondant aux tables de mortalités années 2016-2018 (dernière table T68, France entière, communiquée par l'INSEE).

Le montant de l'engagement de la société ainsi calculé s'élève au 31 décembre 2022 à 1 231 077€.

**Cession de créances clients**

Dans le cadre de son activité, la société ELSYS Design a recours à des cessions de créances (Dailly).

Au 31 décembre 2022, le montant des créances cédées et non échues s'élevait 9 584 620 €.

Les retenues de garantie Dailly figurent à l'actif immobilisé pour un montant de 1 406 152 €.

**Inaliénabilité des fonds de commerce**

Les fonds de commerce attachés aux établissements de Cachan, Grenoble, Rennes, Vallauris, Paris, Toulouse et Aix en Provence sont inaliénables.

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus cédés au factor	9 584 620
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 231 077
<b>TOTAL</b>	<b>10 815 697</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Hypothèque immobilière	131 135
<b>TOTAL</b>	<b>131 135</b>
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 3 084 734 €**

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	2 842 193
<b>TOTAL</b>	<b>2 842 193</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs RRR à obtenir	11 771
Intérêts courus	230 770
<b>TOTAL</b>	<b>242 541</b>

**Charges constatées d'avance = 639 562 €**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	639 562
<b>TOTAL</b>	<b>639 562</b>

**Charges à payer = 7 018 319 €**

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Intérêts courus à payer	9 702
<b>TOTAL</b>	<b>9 702</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	529 092
Fournisseur factures non parvenues MECAGINE	16 303
Fournisseur franchise loyer Cachan	265 460
Fournisseur franchise loyer Vallauris	14 811
Fournisseur franchise loyer Cachan 1 <sup>ère</sup> étage	144 502
<b>TOTAL</b>	<b>970 168</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel congés à payer	1 251 302
Provision CET	78 362
Provision prime de vacances	84 115
Personnel provision participation salariés	255 051
Personnel intéressement à payer	526 532
RJ / note de frais	26 403
Autres charges de personnel à payer	5 920
Personnel primes à payer	242 598
Charges sociales sur prime vacances	33 508
Provision charges sociales /primes	96 642
Provision charges soc / congés	498 757
Charges à payer CET	31 234
Organic à payer	76 337
Organic / C3S à payer – post RJ	44 818
Prov forfait social	156 316
Prov / charges fiscales / primes	7 188
Prov charges fiscales / congés	29 252
Etats autres charges à payer	35 955
RJ / Etat charges à payer	11 075
RJ / formation professionnelle	24 789
RJ / effort construction	98 943
Taxe apprentissage	463 744
Rj / taxe apprentissage	99 959
Etat CVAE à payer	928 355
Post RJ /CFE	87 767
CVAE à payer – post RJ	4 185
<b>TOTAL</b>	<b>5 199 107</b>

ELSYS DESIGN SA

<b>Autres dettes</b>	<b>Montant</b>
Clients rabais, remises et ristournes à accorder	839 342
<b>TOTAL</b>	<b>839 342</b>

**Produits constatés d'avance = 770 369 €**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
Produits constatés d'avance	770 369
<b>TOTAL</b>	<b>770 369</b>

**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 consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Elsys Eastern Europe (a)	50 807		100	84 154	84 154			12 821 717	1 680 821	1 467 323
Mecagine	100 000	(3457)	100	100 000	100 000			1 212 385	(122 500)	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

(a) Données relatives à l'exercice 2022 (converties en Euro au taux de conversion EUR - RSD au 31/12/2022 : 1 euro = 117,458)