

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 : 2012 B 04140

Numéro SIREN : 752 955 567

Nom ou dénomination : DEMS

Ce dépôt a été enregistré le 30/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004995

| | | | | | | | | |
|---|---|--|---|---|----------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS DEMS | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12 | | | | | | |
| Adresse de l'entreprise : 11B Av Gaspard Monge | | Durée de l'exercice précédent * 12 | | | | | | |
| Numéro SIRET * 7 5 2 9 5 5 5 6 7 0 0 0 3 3 | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | | | | |
| | | Exercice N, clos le, 31122022 | | | | | | |
| | | N-1 31122021 | | | | | | |
| | | Brut 1 | | | | | | |
| | | Amortissements, provisions 2 | | | | | | |
| | | Net 3 | | | | | | |
| | | Net 4 | | | | | | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | | | |
| | | Frais de développement * | CX | 500 269 | CQ | | 500 269 430 047 | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 154 929 | AG | 154 929 | | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | | Constructions | AP | | AP | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 9 942 | AS | 9 498 | 444 3 187 | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 205 666 | AU | 185 754 | 19 912 33 940 | |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| | | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | | | Autres participations | CU | 189 609 | CV | | 189 609 189 609 |
| Créances rattachées à des participations | BB | | | BC | | | | |
| Autres titres immobilisés | BD | | | BE | | | | |
| | Prêts | BF | | BG | | | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 27 134 | BI | | 27 134 147 134 | | |
| TOTAL (II) | | BJ | 1 087 549 | BK | 350 181 | 737 368 803 917 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | | En cours de production de services | BP | 13 324 | BQ | | 13 324 | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | CREANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 918 | BW | | 918 3 015 | |
| | | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 732 203 | BY | 55 934 | 676 269 474 363 | |
| | | Autres créances (3) | BZ | 245 217 | CA | | 245 217 148 598 | |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | | CE | | | |
| | Disponibilités | CF | 44 897 | CG | | 44 897 540 164 | | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 15 465 | CI | | 15 465 23 867 | | |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 052 024 | CK | 55 934 | 996 090 1 190 007 | | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | | CO | 2 139 573 | IA | 406 115 | 1 733 458 1 993 924 | | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP | (3) Part à plus d'un an : CR 141 216 | | |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | | | | |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

| Désignation de l'entreprise <u>SAS DEMS</u> | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|---|---|------------------|------------------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :10.000.....) | DA | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 1 000 | 1 000 |
| | 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'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | 785 478 | 777 440 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 2 668 | 8 038 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 15 784 | 15 502 |
| | TOTAL (I) | DL | 814 930 | 811 979 |
| | Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| Avances conditionnées | | DN | | |
| TOTAL (II) | | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 628 040 | 776 769 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | 32 349 | 2 349 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 61 619 | 101 830 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 196 520 | 209 996 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| Compte régul. | Autres dettes | EA | | |
| | Produits constatés d'avance (4) | EB | | 91 000 |
| | TOTAL (IV) | EC | 918 528 | 1 181 944 |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GENERAL (I à V) | EE | 1 733 458 | 1 993 924 |
| RENOIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | 1C | | |
| | | 1D | | |
| | | 1E | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 480 336 | 571 747 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | | |

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

| | | Désignation de l'entreprise : SAS DEMS | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
|---|--|---|-----------|--|--|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | Exercice (N-1) | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | | |
| | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$ | FD | | FE | | FF | | | |
| | | FG | 1 392 565 | FH | | FI | 1 392 565 | 1 708 489 | |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 1 392 565 | FK | | FL | 1 392 565 | 1 708 489 | |
| | Production stockée * | | | | | FM | 13 324 | (18 313) | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | 70 221 | 95 403 | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 10 231 | 31 996 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | 24 993 | 24 311 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 88 | 7 114 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 1 511 422 | 1 849 000 |
| 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 | 567 232 | 731 625 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 23 011 | 24 233 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 720 475 | 866 272 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 266 302 | 312 597 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ | | | | | GA | 17 420 | 24 451 |
| | | | | | | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 55 934 | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 33 | 287 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 1 650 407 | 1 959 466 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | | | | GG | (138 985) | (110 466) | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 523 | 641 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | GP | 523 | 641 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 7 200 | 5 632 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 7 200 | 5 632 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | (6 677) | (4 990) | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | (145 662) | (115 456) | |

| Désignation de l'entreprise SAS DEMS | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|--|---|----------------------------------|------------------------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 12 015 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 12 015 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 9 187 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 282 |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 9 469 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | (3 202) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | (126 696) |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 1 849 641 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 1 841 603 |
| 5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) | | HN | 8 038 |
| RENYOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY | |
| | | IG | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier | HP | |
| | | 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 | 432 |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | |
| | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RC | |
| | | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 24 993 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | |
| A3 | | | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A4 | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | | |
| | | | |
| (13) Dont primes et cotisations sociales 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 | |
| | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Dotations aux amortissements dérogatoires | | 282 | |
| Opérations exceptionnelles diverses | | | 1 465 |
| Régularisation comptes de tiers | | 9 187 | 10 550 |
| | | | |
| | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 733 458** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 523 960** euros et un total **charges** de **1 521 291** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 668** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, ou à leur coût de production.

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.

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

- Immobilisations décomposables : 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|--|------------|
| * Concessions, logiciels et brevets : | 1 à 3 ans |
| * Agencements : | 5 à 10 ans |
| * Matériel de bureau et informatique : | 2 à 10 ans |
| * Mobilier : | 3 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisation des frais de R&D

La société DEMS immobilise des frais de R&D dans la mesure où :

- la faisabilité technique des projets est avérée,
- l'entreprise a l'intention d'achever les projets immobilisés, de les utiliser, et de les vendre,
- l'entreprise a la capacité d'utiliser et de vendre les projets,
- l'entreprise dispose des ressources appropriées pour achever les projets,
- l'immobilisation incorporelle créée générera des avantages économiques futurs,
- le coût de chaque projet peut être évalué de façon fiable.

A la clôture de l'exercice du **31/12/2022**, la société a constaté 70.221,42 euros de frais de développement.

Le coût de revient de cet actif incorporel est composé :

- des coûts salariaux
- des charges sociales et charges de congés payés dues au personnel
- le cas échéant des charges externes de sous-traitance

Un produit d'exploitation est comptabilisé pour un montant équivalent.

A la fin de chaque exercice, la société vérifie, pour les frais de développement antérieurement immobilisés, que les conditions d'activation sont toujours respectées.

Le projet de développement identifié d'un montant de 500.268,88 euros n'est pas encore achevé à la fin de l'exercice. Il sera amorti à compter de sa date de mise en service.

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ;

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et 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. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.
Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt recherche

Au cours de l'exercice clos au **31/12/2022**, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement. A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 145 784 euros.

Indemnités de départ en retraite

Compte tenu de la faible ancienneté moyenne des salariés, et de leur montant non significatif, les indemnités de départ à la retraite n'ont pas été valorisées à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|----------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | 430 047 | | 70 221 | | | 500 269 |
| Autres | 154 929 | | | | | 154 929 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 584 977 | | 70 221 | | | 655 198 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 9 292 | | 650 | | | 9 942 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 26 031 | | | | | 26 031 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 179 635 | | | | | 179 635 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 214 958 | | 650 | | | 215 608 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 189 609 | | | | | 189 609 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 147 134 | | | | 120 000 | 27 134 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 336 743 | | | | 120 000 | 216 743 |
| TOTAL | 1 136 677 | | 70 871 | | 120 000 | 1 087 549 |

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 154 929 | | | 154 929 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 154 929 | | | 154 929 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 6 105 | 3 393 | | 9 498 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 9 908 | 3 101 | | 13 009 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 161 818 | 10 926 | | 172 744 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 177 831 | 17 420 | | 195 251 | |
| TOTAL | | 332 761 | 17 420 | | 350 181 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencement aménagés divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 15 502 | 282 | | 15 784 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | 15 502 | 282 | | 15 784 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | 55 934 | | 55 934 |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 55 934 | | 55 934 |
| TOTAL GENERAL | | 15 502 | 56 216 | | 71 718 |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 55 934 | | |
| | | | 282 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|----------------|----------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 27 134 | | 27 134 |
| | Clients douteux ou litigieux | 141 216 | | 141 216 |
| | Autres créances clients | 590 987 | 590 987 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 145 784 | 145 784 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 7 600 | 7 600 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 67 068 | 67 068 | |
| | Débiteurs divers | 24 766 | 24 766 | |
| | Charges constatées d'avances | 15 465 | 15 465 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 1 020 019 | 851 669 | 168 350 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 628 040 | 189 848 | 438 192 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 2 349 | 2 349 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 61 619 | 61 619 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 33 926 | 33 926 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 48 111 | 48 111 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 108 517 | 108 517 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 5 966 | 5 966 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 30 000 | 30 000 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 918 528 | 480 336 | 438 192 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 148 686 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

| | | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|-----------------|----------------|------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

| Chiffre d'affaires par secteur d'activité | | 1 392 565 |
|--|-----------|------------------|
| Production vendue Services | | 1 392 565 |
| <i>Prestations</i> | 1 281 303 | |
| <i>Deplacements refactures</i> | 17 818 | |
| <i>Produits des activités annexes</i> | 93 444 | |
| Chiffre d'affaires par marché géographique | | 1 392 565 |
| Chiffre d'affaires FRANCE | | 1 392 565 |
| <i>Prestations</i> | 1 281 303 | |
| <i>Deplacements refactures</i> | 17 818 | |
| <i>Produits des activités annexes</i> | 93 444 | |

Charges à payer

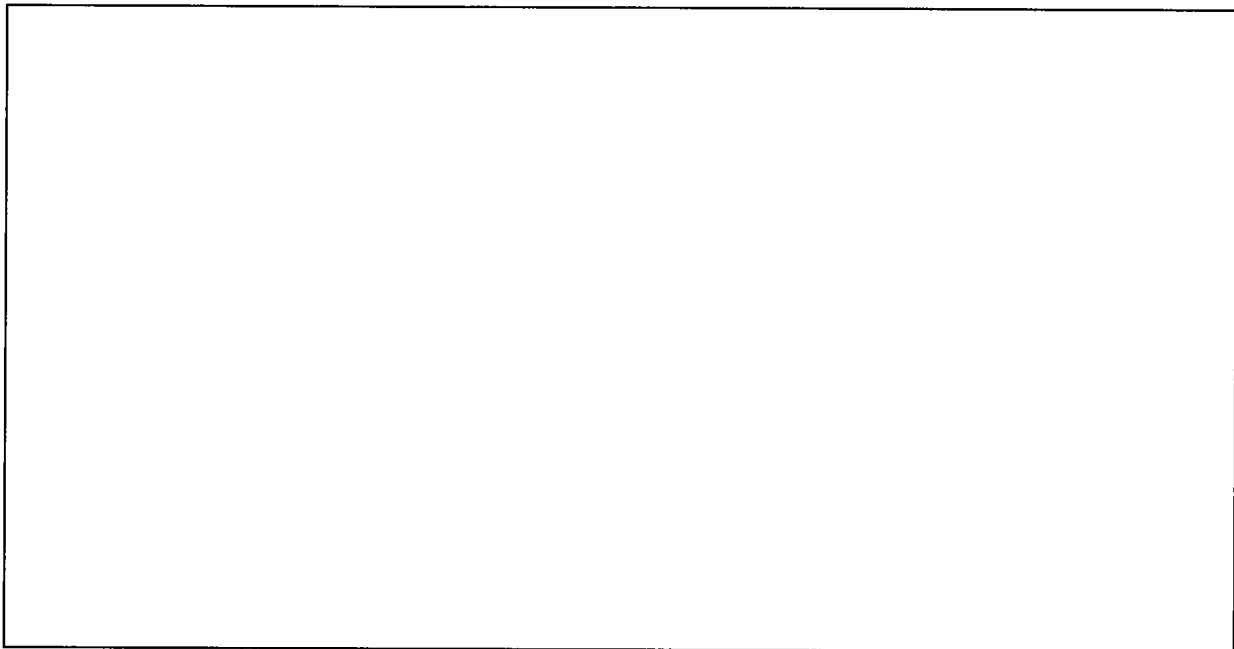
Etat exprimé en euros

31/12/2022

| | | |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 85 159 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 142 |
| <i>Interets courus sur emprunts</i> | 142 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 33 342 |
| <i>Fourn.facts non parvenues</i> | 33 342 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 51 675 |
| <i>Provision congés payés</i> | 30 494 | |
| <i>Primes de vacances</i> | 3 432 | |
| <i>Charges soc. sur cp</i> | 12 716 | |
| <i>Charges soc/primes vacances</i> | 1 335 | |
| <i>Etat ch. à payer</i> | 2 740 | |
| <i>Taxe d'apprentissage</i> | 638 | |
| <i>Formation continue</i> | 177 | |
| <i>Adesatt</i> | 142 | |

Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 15 465 | 23 867 | (8 402) | -35,20 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 15 465 | 23 867 | (8 402) | -35,20 |



Effectif moyen

| | | 31/12/2022 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 26 | |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Employés | | 3 | |
| | Ouvriers | | | |
| | TOTAL | | 29 | |

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

| | Capital | Capitaux propres | Q. part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | |
|---|----------------------------|------------------|---|-------------------------------------|---------|
| | | | | Brute | Nette |
| A. Renseignements détaillés | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | |
| SARRAZIN DESIGN | 13 000 | 29 763 | 100,00 | 103 601 | 103 601 |
| EASY DESIGN | 7 500 | 46 449 | 100,00 | 70 000 | 70 000 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | | |
| SARRAZIN DESIGN | | | | 5 268 | |
| EASY DESIGN | | | 17 226 | 750 | |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | | |
| B. Renseignements globaux | | | | | |
| | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | | |
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères | |
| Capital | | | | | |
| Capitaux propres | | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | | |

DEMS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SAINT BONNET DE MURE (69720), 11 BIS AVENUE GASPARD MONGE

752 955 567 RCS LYON

**TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 NOVEMBRE 2023**

TROISIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 2 668,47 €, en totalité au compte "Autres réserves".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Signature :


Signé électroniquement à la date figurant sous la signature ci-après.

Pour extrait certifié conforme

Le Président

SAUVAGET BESSON ASSOCIES SARL

Représenté par Patrice BESSON

DocuSigned by:
 **Patrice BESSON**
44E395B449F74C3 ..

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

DEMS

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 €uros
Siège social : 11 bis avenue Gaspard Monge
69720 SAINT BONNET DE MURE

752 955 567 RCS LYON



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la société DEMS,

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 DEMS 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^{er} 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 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.



La note « Immobilisation des frais de R&D » exposée dans la partie des « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe mentionne les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement et nous nous sommes assurés que la note précitée de l'annexe fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Ecully, le 15 novembre 2023

Le Commissaire aux Comptes
AESE

Jean-Pierre HILD

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | 500 269 | | 500 269 | 430 047 |
| | Concessions brevets droits similaires | 154 929 | 154 929 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 9 942 | 9 498 | 444 | 3 187 |
| | Autres immobilisations corporelles | 205 666 | 185 754 | 19 912 | 33 940 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 189 609 | | 189 609 | 189 609 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 27 134 | | 27 134 | 147 134 | |
| TOTAL (II) | 1 087 549 | 350 181 | 737 368 | 803 917 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | 13 324 | | 13 324 | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | 918 | | 918 | 3 015 |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 732 203 | 55 934 | 676 269 | 474 363 | |
| Autres créances | 245 217 | | 245 217 | 148 598 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 44 897 | | 44 897 | 540 164 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 15 465 | | 15 465 | 23 867 |
| | TOTAL (III) | 1 052 024 | 55 934 | 996 090 | 1 190 007 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 2 139 573 | 406 115 | 1 733 458 | 1 993 924 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

141 216



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|------------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 1 000 | 1 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 785 478 | 777 440 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 2 668 | 8 038 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 15 784 | 15 502 | |
| | Total des capitaux propres | 814 930 | 811 979 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 628 040 | 776 769 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 32 349 | 2 349 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 61 619 | 101 830 |
| | Dettes fiscales et sociales | 196 520 | 209 996 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | 91 000 |
| | Total des dettes | 918 528 | 1 181 944 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 1 733 458 | 1 993 924 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 2 668,47 | 8 038,26 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 480 336 | 571 747 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|---|--|-------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 1 392 565 | | 1 392 565 | 1 708 489 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 1 392 565 | | 1 392 565 | 1 708 489 |
| | Production stockée | | | 13 324 | (18 313) |
| | Production immobilisée | | | 70 221 | 95 403 |
| | Subventions d'exploitation | | | 10 231 | 31 996 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 24 993 | 24 311 |
| | Autres produits | | | 88 | 7 114 |
| | | Total des produits d'exploitation (1) | | | 1 511 422 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 567 232 | 731 625 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 23 011 | 24 233 |
| | Salaires et traitements | | | 720 475 | 866 272 |
| | Charges sociales du personnel | | | 266 302 | 312 597 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 17 420 | 24 451 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | 55 934 | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 33 | 287 | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | 1 650 407 | 1 959 466 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (138 985) | (110 466) |



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (138 985) | (110 466) |
|--|---|------------------|------------------|
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 523 | 641 |
| | Total des produits financiers | 523 | 641 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 7 200 | 5 632 |
| | Total des charges financières | 7 200 | 5 632 |
| RESULTAT FINANCIER | | (6 677) | (4 990) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (145 662) | (115 456) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 12 015 | |
| | Total des produits exceptionnels | 12 015 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 9 187 282 | 3 202 |
| | Total des charges exceptionnelles | 9 469 | 3 202 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 2 546 | (3 202) |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | (145 784) | (126 696) |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 523 960 | 1 849 641 |
| TOTAL DES CHARGES | | 1 521 291 | 1 841 603 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 2 668 | 8 038 |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

432



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 733 458** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 523 960** euros et un total **charges** de **1 521 291** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 668** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, ou à leur coût de production.

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.

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

- Immobilisations décomposables : 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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|--|------------|
| * Concessions, logiciels et brevets : | 1 à 3 ans |
| * Agencements : | 5 à 10 ans |
| * Matériel de bureau et informatique : | 2 à 10 ans |
| * Mobilier : | 3 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisation des frais de R&D

La société DEMS immobilise des frais de R&D dans la mesure où :

- la faisabilité technique des projets est avérée,
- l'entreprise a l'intention d'achever les projets immobilisés, de les utiliser, et de les vendre,
- l'entreprise a la capacité d'utiliser et de vendre les projets,
- l'entreprise dispose des ressources appropriées pour achever les projets,
- l'immobilisation incorporelle créée générera des avantages économiques futurs,
- le coût de chaque projet peut être évalué de façon fiable.

A la clôture de l'exercice du **31/12/2022**, la société a constaté 70.221,42 euros de frais de développement. Le coût de revient de cet actif incorporel est composé :

- des coûts salariaux
- des charges sociales et charges de congés payés dues au personnel
- le cas échéant des charges externes de sous-traitance

Un produit d'exploitation est comptabilisé pour un montant équivalent.

A la fin de chaque exercice, la société vérifie, pour les frais de développement antérieurement immobilisés, que les conditions d'activation sont toujours respectées.

Le projet de développement identifié d'un montant de 500.268,88 euros n'est pas encore achevé à la fin de l'exercice. Il sera amorti à compter de sa date de mise en service.

Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ; Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et 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. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.
Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt recherche

Au cours de l'exercice clos au **31/12/2022**, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement. A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 145 784 euros.

Indemnités de départ en retraite

Compte tenu de la faible ancienneté moyenne des salariés, et de leur montant non significatif, les indemnités de départ à la retraite n'ont pas été valorisées à la clôture de l'exercice.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|--|---|--------------------------|---------------|----------------|----------------|------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 430 047 | 70 221 | | | 500 269 |
| | Autres | 154 929 | | | | 154 929 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 584 977 | 70 221 | | | 655 198 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 9 292 | 650 | | | 9 942 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 26 031 | | | | 26 031 |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 179 635 | | | | 179 635 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 214 958 | 650 | | | 215 608 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 189 609 | | | | 189 609 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 147 134 | | | 120 000 | 27 134 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 336 743 | | | 120 000 | 216 743 | |
| TOTAL | 1 136 677 | | 70 871 | | 120 000 | 1 087 549 |

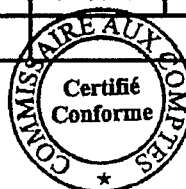


Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 154 929 | | | 154 929 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 154 929 | | | 154 929 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 6 105 | 3 393 | | 9 498 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 9 908 | 3 101 | | 13 009 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 161 818 | 10 926 | | 172 744 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 177 831 | 17 420 | | 195 251 | |
| TOTAL | | 332 761 | 17 420 | | 350 181 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |



Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | 15 502 | 282 | | 15 784 |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | 15 502 | 282 | | 15 784 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | 55 934 | | 55 934 |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | 55 934 | | 55 934 |
| TOTAL GENERAL | | 15 502 | 56 216 | | 71 718 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 55 934 282 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|----------------|----------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 27 134 | | 27 134 |
| | Clients douteux ou litigieux | 141 216 | | 141 216 |
| | Autres créances clients | 590 987 | 590 987 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 145 784 | 145 784 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 7 600 | 7 600 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 67 068 | 67 068 | |
| | Débiteurs divers | 24 766 | 24 766 | |
| | Charges constatées d'avances | 15 465 | 15 465 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 1 020 019 | 851 669 | 168 350 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 628 040 | 189 848 | 438 192 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 2 349 | 2 349 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 61 619 | 61 619 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 33 926 | 33 926 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 48 111 | 48 111 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 108 517 | 108 517 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 5 966 | 5 966 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 30 000 | 30 000 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 918 528 | 480 336 | 438 192 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 148 686 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |



Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

| | | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|-----------------|----------------|------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |



Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

| Chiffre d'affaires par secteur d'activité | | 1 392 565 |
|--|-----------|------------------|
| Production vendue Services | | 1 392 565 |
| <i>Prestations</i> | 1 281 303 | |
| <i>Deplacements refactures</i> | 17 818 | |
| <i>Produits des activités annexes</i> | 93 444 | |
| Chiffre d'affaires par marché géographique | | 1 392 565 |
| Chiffre d'affaires FRANCE | | 1 392 565 |
| <i>Prestations</i> | 1 281 303 | |
| <i>Deplacements refactures</i> | 17 818 | |
| <i>Produits des activités annexes</i> | 93 444 | |



Charges à payer

Etat exprimé en euros

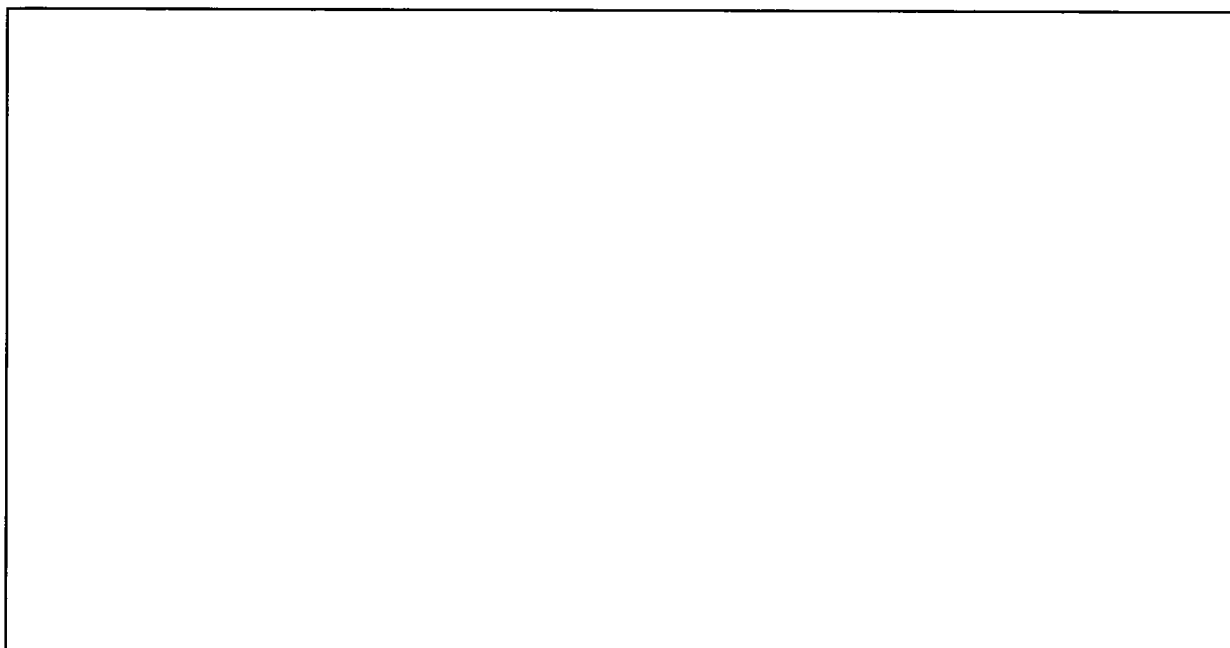
31/12/2022

| | | |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 85 159 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 142 |
| <i>Interets courus sur emprunts</i> | 142 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 33 342 |
| <i>Fourn.facts non parvenues</i> | 33 342 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 51 675 |
| <i>Provision congés payés</i> | 30 494 | |
| <i>Primes de vacances</i> | 3 432 | |
| <i>Charges soc. sur cp</i> | 12 716 | |
| <i>Charges soc/primes vacances</i> | 1 335 | |
| <i>Etat ch. à payer</i> | 2 740 | |
| <i>Taxe d'apprentissage</i> | 638 | |
| <i>Formation continue</i> | 177 | |
| <i>Adesatt</i> | 142 | |



Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variations | % |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 15 465 | 23 867 | (8 402) | -35,20 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | 15 465 | 23 867 | (8 402) | -35,20 |



Effectif moyen

| | 31/12/2022 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|-----------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 26 | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | 3 | |
| | Ouvriers | | |
| | TOTAL | 29 | |



