

EUCLYDE DATA CENTERS

Société par actions simplifiée au capital de 108 108 euros
Siège social : Zone Industrielle les Trois Moulins
49, rue Emile Hugues 06600 Antibes
R.C.S. ANTIBES 449 012 913

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
DU 30 MAI 2023**

Le Président de la société EUCLYDE DATA CENTERS (ci-après désignée la « **Société** ») certifie que le 30 mai 2023, les associés de la Société ont pris les décisions suivantes relatives à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

[...]

DEUXIEME DECISION
(Affectation du résultat)

Les associés, sur proposition du Président,

DECIDENT d'affecter le **bénéfice de l'exercice s'élevant à 618.048 euros** de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice		618.048 euros
Affectation :		
Report à nouveau	618.048 euros	
Totaux	618.048 euros	618.048 euros

Du fait de l'affectation ci-dessus, le solde du compte « Report à nouveau » serait de 1.135.437 euros.

Compte tenu de l'affectation du résultat, le montant des capitaux propres de la Société s'établirait à 3.924.996 euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Les associés, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappellent qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution mise aux voix a été adoptée à l'unanimité par les associés le 30 mai 2023.

[...]

QUATRIEME DECISION
(Pouvoirs pour les formalités)

Les associés,

DONNENT tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent acte, à l'effet d'accomplir toutes publicités, dépôts et formalités légales.

Cette résolution mise aux voix a été adoptée à l'unanimité par les associés le 30 mai 2023.

* *
*

Cet extrait du procès-verbal des décisions unanimes des associés de la Société du 30 mai 2023 est certifié conforme par le Président.

 Magdi HOUURY

Le Président
Monsieur Magdi HOUURY

EUCLYDE DATA CENTERS

Société par actions simplifiée au capital de 108 108 euros

Siège social : Zone Industrielle les Trois Moulins

49, rue Emile Hugues 06600 Antibes

449 012 913 RCS ANTIBES

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022**

 Magdi HOURY

**Certifiés conformes par le Président,
Monsieur Magdi HOURY**



conseil certification audit & expertise

EUCLYDE DATA CENTERS

Plaquette
31/12/2022

Concertaë Cannes

1, rue Montaigne

06400 - Cannes
Tél. : 04 93 06 63 06

Concertaë Nice

208, boulevard du Mercantour

06200 - Nice
Tél. : 04 93 21 66 11

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SAS EUCLYDE DATA CENTERS relatifs à l'exercice 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

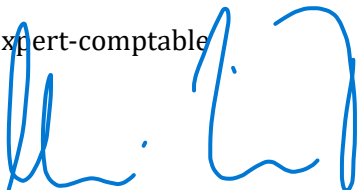
- Total du bilan : 23 162 471€
- Chiffre d'affaires : 4 330 592€
- Résultat net comptable : 618 048€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NICE
Le 11/05/2023

Anis Nassif
Expert-comptable



EUCLYDE DATA CENTERS

31/12/2022

Plaque

Comptes annuels



Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	5 010	2 051	2 958	3 960
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	5 010	2 051	2 958	3 960
		Terrains	1 905 105		1 905 105	1 905 105
	Constructions	12 292 054	3 309 110	8 982 944	9 620 711	
Inst. techniques, mat. out. industriels	41 164	11 891	29 272	32 016		
Autres immobilisations corporelles	478 038	235 703	242 335	336 950		
Immobilisations en cours	1 184 711		1 184 711			
Avances et acomptes						
TOTAL	15 901 074	3 556 706	12 344 368	11 894 783		
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	4 018 002		4 018 002	2 242 502	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille	75		75	75	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	47 908		47 908	47 769		
TOTAL	4 065 985		4 065 985	2 290 346		
Total de l'actif immobilisé		19 972 070	3 558 757	16 413 312	14 189 091	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
Avances et acomptes versés sur commandes	265		265	10		
Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	1 073 893		1 073 893	904 762	
	Autres créances	4 214 269		4 214 269	3 829 309	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	5 288 163		5 288 163	4 734 071		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
Instrument de trésorerie						
Disponibilités	167 833		167 833	67 317		
TOTAL	167 833		167 833	67 317		
Charges constatées d'avance		42 149		42 149	16 944	
Total de l'actif circulant		5 498 412		5 498 412	4 818 343	
Frais d'émission d'emprunts à étaler		399 359		399 359	428 691	
Primes de remboursement des emprunts		851 386		851 386	963 602	
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		26 721 228	3 558 757	23 162 471	20 399 728	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				3 447 837	2 676 534	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 108 108)	108 108	108 108
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	748 659	748 659
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	10 810	10 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 921 981	1 921 981
	Report à nouveau	517 388	391 069
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	618 047	127 130	
Situation nette avant répartition	3 924 996	3 306 948	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	3 924 996	3 306 948	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles	3 982 183	3 982 183
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 910 789	12 146 213
	Emprunts et dettes financières divers (3)	638 428	378 003
	Total	17 531 401	16 506 399
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 690	297 267
	Dettes fiscales et sociales	360 501	248 495
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	928 197	601
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total	1 679 389	546 363	
Produits constatés d'avance	26 684	40 016	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	19 237 474	17 092 780	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	23 162 471	20 399 728	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier	3 342		
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	11 252 638	10 904 306	
à moins d'un an	7 984 836	6 188 474	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				52 210	
	Production vendue : - Biens - Services	4 330 592		4 330 592	3 597 838	
	Chiffre d'affaires net	4 330 592		4 330 592	3 650 048	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			52 000	7 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			34 784	5 685	
Autres produits			62	19		
	Total			4 417 439	3 663 087	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks			17 322	26 720	
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			209 307	281 510	
	Autres achats et charges externes (3)			1 008 228	812 401	
	Impôts, taxes et versements assimilés			250 388	236 517	
	Salaires et traitements			697 117	731 190	
	Charges sociales			277 506	280 556	
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations amortissements • sur actif circulant provisions • pour risques et charges			851 998	723 657	
	Autres charges			20	99	
		Total			3 311 890	3 092 653
		Résultat d'exploitation	A		1 105 548	570 433
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			85 902	31 380	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				4	
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			85 902	31 384	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			112 215	96 823	
	Intérêts et charges assimilées (5)			385 024	391 398	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			497 239	488 222	
	Résultat financier	D		-411 337	-456 837	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		694 211	113 596	



		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		-1 545
	Reprises sur provisions et transferts de charge		523
	Total		-1 021
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	350	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 249	-13 348
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	15 599	-13 348
	Résultat exceptionnel	F -15 599	12 326
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 60 564	-1 207
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)	618 047	127 130
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	2 451	1 943
(4) Dont	produits concernant les entités liées	85 902	31 381
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	9 244	3 578

SAS EUCLYDE DATA CENTERS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.6	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	7
2.1.9	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Capitaux propres	8
2.2.1	Capital social	9
2.2.2	Variation des capitaux propres	9
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.4	Compte de résultat	11
2.4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	12
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	12
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	13
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	13
3.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	13
4	Informations relatives à l'effectif	14
5	Autres informations	15
5.1	Primes de remboursement d'emprunts	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les règles 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.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	5 010	-	-	5 010
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	1 905 105	-	-	1 905 105
	Construction sur sol propre	11 717 291	-	-	11 717 291
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	542 419	32 344	-	574 763
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 164	-	-	41 164
	Installations générales, agencements, aménagements divers	391 517	6 243	-	397 760
	Matériel de transport	21 061	-	-	21 061
	Matériel de bureau et mobilier informatique	45 732	13 486	-	59 218
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	1 184 712	-	1 184 712
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		14 664 290	1 236 785	-	15 901 074

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	2 242 502	1 775 500	-	4 018 002
	Autres titres immobilisés	75	-	-	75
	Prêts et autres immobilisations financières	47 770	139	-	47 909
TOTAL IV		2 290 347	1 775 639	-	4 065 986
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		16 959 646	3 012 424	-	19 972 070

2.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			1 236 785		
Immobilisations financières			1 775 639		
TOTAL			3 012 424		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	1 049	1 002	-	2 051	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	2 526 180	632 648	-	3 158 828
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	112 819	37 463	-	150 282
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 148	2 744	-	11 892	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	100 194	83 375	-	183 569
	Matériel de transport	5 542	13 301	-	18 844
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 623	17 668	-	33 291
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	2 769 506	787 200	-	3 556 706	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	2 770 555	788 202	-	3 558 757	

2.1.2.1 Nature des augmentations

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	1 002		
Immobilisations corporelles	787 200		
TOTAL	788 202		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

2.1.3.1 Frais d'établissement et de développement

Les frais de développement d'un montant de 5 010 € correspondent à la refonte du site web en 2020.

Ils sont amortis sur une durée de 5 ans.

2.1.3.2 Coût d'emprunt

Traitement retenu pour la comptabilisation des coûts d'emprunt : les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Euclide 06 453904088	150 000	100%	3 440 500		3 502 347	2 912 551
	716 657	0	3 440 500		152 177	43 077
Observation : La valorisation faite du fonds de commerce fait apparaître une plus-value latente qui suffit à conclure à l'absence de perte de valeur de la participation.						
Euclide 25 538356825	100 000	100%	20 002		763 607	
	166 082	0	20 002		159 393	
Observation : La valorisation faite du fonds de commerce fait apparaître une plus-value latente qui suffit à conclure à l'absence de perte de valeur de la participation.						
Euclide 69 840088439	50 000	100%	50 000		515 845	
	- 895 741	0	50 000		-64 678	
Observation : La société est toujours en phase de démarrage, aucune dépréciation à constater.						
Euclide IDF 889514840	300 000	100%	300 000		0	
	1 441	0	300 000		2 329	
Observation : La société est en phase de démarrage, aucune dépréciation à constater.						
Euclide Alsace 891446312	250 000	78%	195 000		65 707	535 286
	-292 391	0	195 000		-260 246	
Observation : La société est en phase de démarrage, aucune dépréciation à constater.						
Data Host	12 500	100%	12 500		1 116 612	
	235 153	0	12 500		66 755	
Observation : La situation nette de la filiale ne requiert pas d'analyse complémentaire quant à une éventuelle dépréciation des titres.						

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital est composé de 54 054 actions de 2 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	108 108	-	-	108 108
Réserves, primes et écarts	2 680 641	811	-	2 681 452
Report à nouveau	391 069	126 319	-	517 389
Résultat	127 130	618 048	127 130	618 048
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 306 949	745 178	127 130	3 924 997

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	47 909	-	47 909	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	1 073 894	1 073 894	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	4 140	4 140	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	206 686	206 686	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	4 003 443	555 606	3 447 837	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-	
Charges constatées d'avance	42 150	42 150	-		
TOTAL		5 378 222	1 882 476	3 495 746	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		3 982 183	3 982 183	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	2 578	2 578	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	12 908 211	1 655 573	5 814 128	5 438 510
Emprunts et dettes financières divers		10 727	10 727	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		390 690	390 690	-	-
Personnel et comptes rattachés		52 642	52 642	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		76 137	76 137	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	60 564	60 564	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	156 099	156 099	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 059	15 059	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		928 198	928 198	-	-
Groupe et associés		627 702	627 702	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		26 684	26 684	-	-
TOTAL		19 237 475	7 984 837	5 814 128	5 438 510

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 033 905
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 270 352
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	4 330 592	-	4 330 592
- Services			
Chiffre d'affaires net	4 330 592	-	4 330 592

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements	43 077	
Garanties		
Engagements de retraite	31 317	
Engagement de crédit-bail mobilier	3 342	

3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective Télécommunications.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève à 31 317 € au 31 décembre 2022.

Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,
 - Pour la prise en compte de la probabilité de turnover, des statistiques propres à notre entreprise,
 - Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 39 %

3.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine	-	-	-	3 243	-
Amortissements :	-	-	-	-	-
— Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
— Dotation de l'exercice	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Redevances payées :	-	-	-	2 401	-
— Cumuls exercices antérieurs	-	-	-	-	-
— Exercices	-	-	-	2 452	-
TOTAL	-	-	-	4 853	-
Redevances restant à payer :	-	-	-	1 671	-
— A 1 an au plus	-	-	-	1 671	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	1 671	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	3 342	-
Valeur résiduelle :	-	-	-	-	-
— A 1 an au plus	-	-	-	-	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	-	2 452	-

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	6
Agents de maîtrise et Techniciens	3
Employés	3
Ouvriers	
TOTAL	12

5 Autres informations

5.1 Primes de remboursement d'emprunts

Plusieurs opérations sur le capital ont eu lieu le 20 mars 2020 ayant permis à la société de lever des fonds :

- Augmentation de capital en numéraire d'un montant de 8 108 € par création et émission de 4 054 actions ordinaire nouvelles
- Emission de 6 882 obligations convertibles en actions (les « OCA ») pour un montant de 1 427 326.80€
- Emission de 6 882 obligations convertibles en actions (les « OCR ») pour un montant de 1 427 326.80€

Suite à ces opérations, le capital social de la société s'élève désormais à 108 108€.

Comptabilisation des frais d'émission

Les frais d'émission liés à ces opérations ont été répartis au prorata des fonds levés, prime d'émission incluse. Les frais relatifs à l'augmentation de capital ont été imputés sur la prime d'émission et les frais relatifs à l'émission des obligations convertibles ont été amortis sur la durée des emprunts.

Prime de non-conversion des emprunts obligataires

Les deux contrats d'emprunts obligataires prévoient une prime de non-conversion due aux porteurs qui renoncent à l'option de conversion. Les OCA sont destinées dès le début de l'opération à être converties en action, la probabilité de conversion est forte. La prime de non-conversion n'a pas été comptabilisée en dette du fait de la probable conversion future en actions et donc du non-remboursement. Les OCR sont destinées à être remboursées, la probabilité de conversion est faible. L'emprunt a été comptabilisé pour sa valeur totale, incluant la prime de non-conversion, la prime est amortie sur la durée de l'emprunt.