

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 04417  
Numéro SIREN : 411 798 622  
Nom ou dénomination : EXPERTAM

Ce dépôt a été enregistré le 19/12/2022 sous le numéro de dépôt 162521



20221625212021

DATE DEPOT : 19/12/2022

N° DE DEPOT : 162521

N° GESTION : 2022B04417

N° SIREN : 411798622

DENOMINATION : EXPERTAM

ADRESSE : 6 rue d'Armaillé 75017 Paris

MILLESIME : 2021

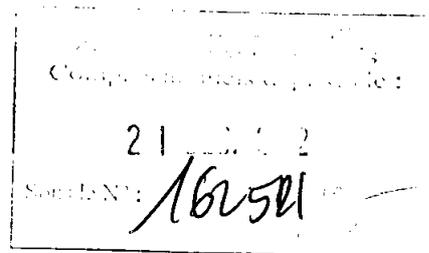
## EXPERTAM SAS

Société par Actions Simplifiée  
au Capital de 180 000 Euros

Siège Social : 6, rue d'ARMAILLE  
75017 PARIS

RCS PARIS 411.798.622

0 0 0



### DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUILLET 2022

(Extrait du procès-verbal des décisions de l'associée unique)

#### DEUXIEME RESOLUTION

-----

Compte tenu de la perte de l'exercice s'élevant à 422 825 € l'Associée unique, décide de procéder aux affectations suivantes :

- Au crédit du poste « report à nouveau » pour la somme de 422 825 €. Le poste « report à nouveau » se trouve ainsi porté à la somme créditrice de 1 289 814 €.

Au titre des trois exercices précédents, la distribution de dividendes a été la suivante :

- sur l'exercice clos le 31/12/2020, la société n'a pas procédé au versement de dividende.
- sur l'exercice clos le 31/12/2019, la société n'a pas procédé au versement de dividende.
- sur l'exercice clos le 31/12/2018, la société a versé 178 476 € de dividendes, soit 107 € par titre, soumis au prélèvement forfaitaire unique de 12,8 % (30 % avec les prélèvements sociaux, soit 32,10 € par titre). Le dividende perçu par les associés personnes physiques est éligible à l'abattement de 40% si le contribuable décide de soumettre ses revenus mobiliers au barème progressif de l'IR

**DESIGNATION DE L'ENTREPRISE : EXPERTAM SAS**

**SAS au capital de 180 000 Euros**

**Siège social : 6, rue ARMAILLE  
75017 PARIS  
RCS PARIS 411.798.622**

---

**ETATS DE SYNTHESE**

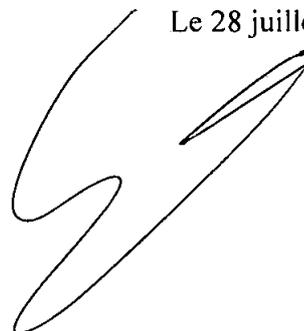
**POUR L'EXERCICE**

**DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

---

Etats de Synthèse certifiés conformes à ceux approuvés par l'Associée unique le 28 juillet 2022.

Le 28 juillet 2022.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

# EXPERTAM SARL

Numéro SIRET : 41179862200055

6, rue des FRERES CAUDRON  
78140 VELIZY VILLACOUBLAY

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2021

*Certifiés confirmés*

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be a cursive or semi-cursive script, positioned below the text 'Certifiés confirmés'.

**DPRC**  
**Expertise comptable**

Société d'expertise comptable  
88 cours de Verdun 33000 BORDEAUX  
Tel : 05 56 44 01 25 Fax : 05 56 44 01 26

Mail : [contact@dprc.fr](mailto:contact@dprc.fr)

Rcs Bordeaux 832 158 406

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables – région aquitaine

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	463 676,20	210 721,36	252 954,84	267 466,94	- 14 512
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	153 487,00		153 487,00		153 487
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	140 607,12	86 971,67	53 635,45	23 331,59	30 304
Autres immobilisations corporelles	405 780,06	322 243,31	83 536,75	103 027,47	- 19 491
Immobilisations en cours	93 333,34		93 333,34		93 333
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	100,00		100,00	12 000,00	- 11 900
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts				1 372,00	- 1 372
Autres immobilisations financières	43 910,59		43 910,59	33 437,00	10 474
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 300 894,31</b>	<b>619 936,34</b>	<b>680 957,97</b>	<b>440 635,00</b>	<b>240 323</b>
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 893,98		9 893,98		9 894
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 878 612,84	22 207,92	2 856 404,92	3 108 176,14	- 251 771
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	24 062,23		24 062,23	2 677,93	21 384
Personnel				1 141,99	- 1 142
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	258 327,00		258 327,00	28 469,00	229 858
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	237 575,13		237 575,13	202 679,11	34 896
Autres	51 758,33		51 758,33	1 321,00	50 437
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 963 977,06		1 963 977,06	1 963 139,38	838
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	15 885,62		15 885,62	116 591,65	- 100 706
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 440 092,19</b>	<b>22 207,92</b>	<b>5 417 884,27</b>	<b>5 424 196,20</b>	<b>- 6 312</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>6 740 986,50</b>	<b>642 144,26</b>	<b>6 098 842,24</b>	<b>5 864 831,20</b>	<b>234 011</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 180 000,00)	180 000,00	166 800,00	13 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	497 540,00	114 400,00	383 140
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	18 000,00	16 680,00	1 320
Réserves statutaires ou contractuelles	1 350,00	1 350,00	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 712 638,70	1 209 702,12	502 937
Résultat de l'exercice	-422 825,15	504 256,26	- 927 081
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 986 703,55</b>	<b>2 013 188,38</b>	<b>- 26 485</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 297 229,43	1 153 747,76	143 482
. Découverts, concours bancaires	504,27	371,12	133
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		11 135,43	- 11 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 495 633,24	1 385 512,52	110 121
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	209 546,90	188 543,69	21 003
. Organismes sociaux	347 358,36	411 894,61	- 64 536
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	627 710,73	618 761,75	8 949
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	18 866,98	4 420,00	14 447
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 132,96		24 133
Autres dettes	91 155,82	77 255,94	13 900
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 112 138,69</b>	<b>3 851 642,82</b>	<b>260 496</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>6 098 842,24</b>	<b>5 864 831,20</b>	<b>234 011</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	7 519 395,98		7 519 395,98	7 835 225,23	- 315 829	-4,03
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>7 519 395,98</b>		<b>7 519 395,98</b>	<b>7 835 225,23</b>	<b>- 315 829</b>	<b>-4,03</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				8 000,00	- 8 000	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			231 156,58	267 278,42	- 36 122	-13,51
Autres produits			1 998,64	7 615,31	- 5 617	-73,75
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>7 752 551,20</b>	<b>8 118 118,96</b>	<b>- 365 568</b>	<b>-4,50</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)			-9 893,98		- 9 894	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements				21 608,55	- 21 609	-100
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			4 003 348,23	4 133 649,87	- 130 302	-3,15
Impôts, taxes et versements assimilés			149 610,18	216 948,61	- 67 338	-31,04
Salaires et traitements			3 061 672,49	2 112 902,11	948 770	44,90
Charges sociales			1 110 951,95	788 330,55	322 621	40,92
Dotations aux amortissements sur immobilisations			136 582,32	115 196,53	21 386	18,56
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			4 020,53	20 750,61	- 16 730	-80,62
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>8 456 291,72</b>	<b>7 409 386,83</b>	<b>1 046 905</b>	<b>14,13</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-703 740,52</b>	<b>708 732,13</b>	<b>-1 412 473</b>	<b>-199,30</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			72 150,00		72 150	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>72 150,00</b>		<b>72 150</b>	<b>N/S</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			8 915,28	3 164,59	5 751	181,72
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>8 915,28</b>	<b>3 164,59</b>	<b>5 751</b>	<b>181,72</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>63 234,72</b>	<b>-3 164,59</b>	<b>66 399</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-640 505,80</b>	<b>705 567,54</b>	<b>-1 346 073</b>	<b>-190,78</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	67 944,58	1 525,20	66 419	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 811,67	93 333,34	- 75 522	-80,92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>85 756,25</b>	<b>94 858,54</b>	<b>- 9 102</b>	<b>-9,60</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 039,47	4 416,80	6 623	149,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 524,13	89 358,02	- 77 834	-87,10
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>22 563,60</b>	<b>93 774,82</b>	<b>- 71 211</b>	<b>-75,94</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>63 192,65</b>	<b>1 083,72</b>	<b>62 109</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-154 488,00	202 395,00	- 356 883	-176,33
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>7 910 457,45</b>	<b>8 212 977,50</b>	<b>- 302 520</b>	<b>-3,68</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>8 333 282,60</b>	<b>7 708 721,24</b>	<b>624 561</b>	<b>8,10</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-422 825,15</b>	<b>504 256,26</b>	<b>- 927 081</b>	<b>-183,85</b>
Dont Crédit-bail mobilier	160 973,59	153 002,95	7 971	5,21
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes 2022

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 098 842,24 E.

Le résultat net comptable est une perte de 422 825,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2022 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### *Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*

*Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité*

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2021, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

## Annexes 2022 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 300 894 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	411 801	205 363		617 163
Immobilisations corporelles	428 471	247 244	35 995	639 721
Immobilisations financières	46 809	405 542	408 340	44 011
<b>TOTAL</b>	<b>887 081</b>	<b>858 148</b>	<b>444 335</b>	<b>1 300 894</b>

Amortissements et provisions d'actif = 619 936 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	144 334	61 844		210 721
Immobilisations corporelles	302 112	74 748	24 472	409 215
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>446 446</b>	<b>136 593</b>	<b>24 472</b>	<b>619 936</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	130 916	73 401	57 516	de 1 à 3 ans
Site internet	2 240	2 240	0	3 ans
Logiciel metier symfony	330 520	135 080	195 439	de 6 à 10 ans
Mali de fusion sur actifs incorporels	153 487	0	153 487	Non amortiss.
Materiel industriel	139 723	86 619	53 104	de 3 à 5 ans
Outillage industriel	884	353	532	3 ans
Inst.agenc.divers	208 534	147 523	61 011	de 3 à 8 ans
Materiel de transpor	1 453	1 357	96	de 1 à 8 ans
Mat.bureau & informa	100 709	84 294	16 415	de 3 à 5 ans
Mobilier	95 084	89 069	6 015	de 5 à 6 ans
Immobilisations en c	93 333	0	93 333	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>1 256 884</b>	<b>619 936</b>	<b>636 947</b>	

Etat des créances = 3 510 132 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	43 911		43 911
Actif circulant & charges d'avance	3 466 221	3 466 221	
<b>TOTAL</b>	<b>3 510 132</b>	<b>3 466 221</b>	<b>43 911</b>

Provisions pour dépréciation = 22 208 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	35 852		13 644		22 208
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>35 852</b>		<b>13 644</b>		<b>22 208</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 727 396 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	675 638
Autres créances	51 758
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>727 396</b>

*Charges constatées d'avance = 15 886 E*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes 2022 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 180 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1668	100,00	166 800
Titres émis	132	100,00	13 200
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1800</b>	<b>100,00</b>	<b>180 000</b>

Etat des dettes = 4 112 139 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 297 734	326 287	971 447	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 495 633	1 495 633		
Dettes fiscales & sociales	1 203 483	1 203 483		
Dettes sur immobilisations	24 133	24 133		
Autres dettes	91 156	91 156		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 112 139</b>	<b>3 140 692</b>	<b>971 447</b>	

Charges à payer par postes du bilan = 754 968 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	504
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	442 429
Dettes fiscales & sociales	307 901
Autres dettes	4 134
<b>TOTAL</b>	<b>754 968</b>

**Annexes 2022 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 7 519 396 E*

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 519 396	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>7 519 396</b>	<b>100.00 %</b>

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

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
<b>TOTAL</b>		

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées car jugées non significatives et conclues à des conditions normales.

Les factures à établir sont sur 2021 extraites de SYMFONY pour la partie relative aux analyses et estimées selon le prorata entre les analyses et les diagnostics sur le mois de décembre rapporté aux analyses à établir pour la provision des diagnostics.

Ce changement de méthode d'estimation comptable étant prospectif, la présentation de comptes pro forma n'est pas requise.

Au 31 décembre 2021 les diagnostics ont ainsi été provisionnés pour 201 625 Euros et les analyses pour 350 262 Euros.

## Annexes 2022 (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

*Rémunération des dirigeants*

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

*Effectif moyen*

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	12	
Agents de maîtrise & techniciens	34	
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>83</b>	<b>0</b>

*Engagements donnés = 169 375 E*

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	169 375
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>169 375</b>

## Annexes 2022 (suite)

*Autres informations complémentaires*

En raison de la moyenne d'âge des salariés qui est inférieure à 40 ans, l'information sur les engagements en matière d'indemnités pour départ à la retraite est considérée comme non significative.

La société est passée en Société par Actions Simplifiée le 7 avril 2021 et a absorbé ses filiales sur l'exercice avec effet rétroactif au 1er janvier 2021.

## INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

*Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours*

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		79 901	26 516	106 417
Montants de l'exercice		45 718	34 700	80 419
<b>Sous-total</b>		<b>125 619</b>	<b>61 216</b>	<b>186 836</b>

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		40 094	34 700	74 794
Entre 1 et 5 ans		44 782	49 799	94 581
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>		<b>84 876</b>	<b>84 499</b>	<b>169 375</b>

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		1 719	952	2 671
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>		<b>2 184</b>	<b>1 098</b>	<b>3 282</b>

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<i>TOTAL</i>		212 679	146 814	359 493

*Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété*

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine		218 433	109 808	328 241
Cumuls des dotations antérieures		111 263	20 271	131 534
Dotations de l'exercice		36 635	18 388	55 023
<i>Valeur nette comptable</i>		70 535	71 149	141 684

## Annexés 2022 (suite)

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

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

*Produits à recevoir = 727 396 E*

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir( 4181000000 )	675 638
<b>TOTAL</b>	<b>675 638</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Four rrr à obtenir( 4098000000 )	44 362
Etat produits à recevoir( 4487000000 )	7 397
<b>TOTAL</b>	<b>51 758</b>

*Charges constatées d'avance = 15 886 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 4860000000 )	15 886
<b>TOTAL</b>	<b>15 886</b>

*Charges à payer = 754 968 E*

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus à payer( 5181000000 )	504
<b>TOTAL</b>	<b>504</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four factures non parvenues.( 4081000000 )	442 429
<b>TOTAL</b>	<b>442 429</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer( 4282000000 )	201 069
Pers autres charges à payer( 4286000000 )	6 350
Org.soc. congés à payer( 4382000000 )	78 545
Provisions chges s/ primes et rtt/jnt( 4382100000 )	2 540
Org.soc. autres charges à payer( 4386000000 )	5 990
Etat - charges à payer( 4486000000 )	13 408
<b>TOTAL</b>	<b>307 901</b>

Autres dettes	Montant
Clients rrr à accorder( 4198000000 )	4 134
<b>TOTAL</b>	<b>4 134</b>



Experts, dans la logique de vos intérêts



**EXPERTAM S.A.S.**

6 rue d'Armaillé

75017 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2021**



35 rue Jean Descas - BP 30 - 33032 Bordeaux cedex - Tél. : 05 57 59 02 02 - Fax : 05 57 59 02 00 - E-mail : cac@bsf.fr  
BSF Audit - SAS le Commissaire aux Comptes a capital de 300000 € - membre du réseau BSA - membre du Commissariat aux Comptes  
de Bordeaux - RCS : 4000000000000000

[www.comptesbsf.fr](http://www.comptesbsf.fr)



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.

**Reférentiel d'audit**

**FONDEMENT DE L'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 EXPERTAM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

**OPINION**

A l'associée unique de la société EXPERTAM,

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2021**

EXPERTAM S.A.S.  
6 rue d'Armaille  
75017 Paris

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Votre société constitue des provisions pour dépréciations des comptes clients telles que décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans cette note, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche sur la base des éléments disponibles à ce jour.

## **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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée.

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.

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

ou de cesser son activité.

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

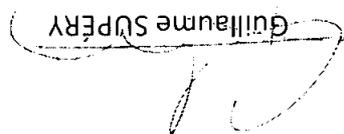
comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables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

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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 ;



BSF AUDIT

Le commissaire aux comptes

Fait à Bordeaux,  
le 30 juin 2022

- 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.

**Bilan**

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	463 676,20	210 721,36	252 954,84	267 466,94	- 14 512
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	153 487,00		153 487,00		153 487
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	140 607,12	86 971,67	53 635,45	23 331,59	30 304
Autres immobilisations corporelles	405 780,06	322 243,31	83 536,75	103 027,47	- 19 491
Immobilisations en cours	93 333,34		93 333,34		93 333
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	100,00		100,00	12 000,00	- 11 900
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts				1 372,00	- 1 372
Autres immobilisations financières	43 910,59		43 910,59	33 437,00	10 474
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 300 894,31</b>	<b>619 936,34</b>	<b>680 957,97</b>	<b>440 635,00</b>	<b>240 323</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	9 893,98		9 893,98		9 894
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	2 878 612,84	22 207,92	2 856 404,92	3 108 176,14	- 251 771
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	24 062,23		24 062,23	2 677,93	21 384
. Personnel				1 141,99	- 1 142
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	258 327,00		258 327,00	28 469,00	229 858
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	237 575,13		237 575,13	202 679,11	34 896
. Autres	51 758,33		51 758,33	1 321,00	50 437
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 963 977,06		1 963 977,06	1 963 139,38	838
Instrument financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	15 885,62		15 885,62	116 591,65	- 100 706
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 440 092,19</b>	<b>22 207,92</b>	<b>5 417 884,27</b>	<b>5 424 196,20</b>	<b>- 6 312</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>6 740 986,50</b>	<b>642 144,26</b>	<b>6 098 842,24</b>	<b>5 864 831,20</b>	<b>234 011</b>

## Bilan (suite)

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
<b>Capitaux Propres</b>				
Capital social ou individuel (dont versé : 180 000,00)	180 000,00	166 800,00	13 200	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	497 540,00	114 400,00	383 140	
Ecart de réévaluation	18 000,00	16 680,00	1 320	
Réserve légale	18 000,00	16 680,00	1 320	
Réserve statutaires ou contractuelles	1 350,00	1 350,00		
Réserve réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 712 638,70	1 209 702,12	502 937	
Résultat de l'exercice	-422 825,15	504 256,26	- 927 081	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 986 703,55</b>	<b>2 013 188,38</b>	<b>- 26 485</b>	
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts				
Découverts, concours bancaires	1 297 229,43	1 153 747,76	143 482	
Emprunts et dettes financières diverses	504,27	371,12	133	
Divers				
Associés				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 495 633,24	1 385 512,52	110 121	
Dettes fiscales et sociales				
Personnel	209 546,90	188 543,69	21 003	
Organismes sociaux	347 358,36	411 894,61	- 64 536	
Etat, impôts sur les bénéfices	627 710,73	618 761,75	8 949	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 866,98	4 420,00	14 447	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 132,96		24 133	
Autres dettes	91 155,82	77 255,94	13 900	
Instrument financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 112 138,69</b>	<b>3 851 642,82</b>	<b>260 496</b>	
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)</b>				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>6 098 842,24</b>	<b>5 864 831,20</b>	<b>234 011</b>	

## Compte de résultat

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	7 519 395,98		7 519 395,98	7 835 225,23	- 315 829
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>7 519 395,98</b>		<b>7 519 395,98</b>	<b>7 835 225,23</b>	<b>- 315 829</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				8 000,00	- 8 000
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			231 156,58	267 278,42	- 36 122
Autres produits			1 998,64	7 615,31	- 5 617
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>7 752 551,20</b>	<b>8 118 118,96</b>	<b>- 365 568</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)			-9 893,98		- 9 894
Achats de matières premières et autres approvisionnements				21 608,55	- 21 609
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			4 003 348,23	4 133 649,87	- 130 302
Impôts, taxes et versements assimilés			149 610,18	216 948,61	- 67 338
Salaires et traitements			3 061 672,49	2 112 902,11	948 770
Charges sociales			1 110 951,95	788 330,55	322 621
Dotations aux amortissements sur immobilisations			136 582,32	115 196,53	21 386
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			4 020,53	20 750,61	- 16 730
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>8 456 291,72</b>	<b>7 409 386,83</b>	<b>1 046 905</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-703 740,52</b>	<b>708 732,13</b>	<b>-1 412 473</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			72 150,00		72 150
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>72 150,00</b>		<b>72 150</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			8 915,28	3 164,59	5 751
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>8 915,28</b>	<b>3 164,59</b>	<b>5 751</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>63 234,72</b>	<b>-3 164,59</b>	<b>66 399</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-640 505,80</b>	<b>705 567,54</b>	<b>-1 346 073</b>

## Compte de résultat (suite)

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
--	---	---	----------------------	---

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	67 944,58	1 525,20	66 419	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 811,67	93 333,34	- 75 522	-80,92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	85 756,25	94 858,54	- 9 102	-9,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 039,47	4 416,80	6 623	149,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 524,13	89 358,02	- 77 834	-87,10
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	22 563,60	93 774,82	- 71 211	-75,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	63 192,65	1 083,72	62 109	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 910 457,45	8 212 977,50	- 302 520	-3,68
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	8 333 282,60	7 708 721,24	624 561	8,10
RESULTAT NET	-422 825,15	504 256,26	- 927 081	-183,85
Dont Crédit-bail mobilier	160 973,59	153 002,95	7 971	5,21
Dont Crédit-bail immobilier				

**Annexes 2022**Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 098 842,24 E.

Le résultat net comptable est une perte de 422 825,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2022 par les dirigeants.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE*****Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)***

*Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité*

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2021, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

## Annexes 2022 (suite)

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 300 894 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	411 801	205 363		617 163
Immobilisations corporelles	428 471	247 244	35 995	639 721
Immobilisations financières	46 809	405 542	408 340	44 011
<b>TOTAL</b>	<b>887 081</b>	<b>858 148</b>	<b>444 335</b>	<b>1 300 894</b>

Amortissements et provisions d'actif = 619 936 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	144 334	61 844		210 721
Immobilisations corporelles	302 112	74 748	24 472	409 215
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>446 446</b>	<b>136 593</b>	<b>24 472</b>	<b>619 936</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	130 916	73 401	57 516	de 1 à 3 ans
Site internet	2 240	2 240	0	3 ans
Logiciel métier symfony	330 520	135 080	195 439	de 6 à 10 ans
Mati de fusion sur actifs incorporels	153 487	0	153 487	Non amortiss.
Materiel industriel	139 723	86 619	53 104	de 3 à 5 ans
Outils industriel	884	353	532	3 ans
Inst.agenc.divers	208 534	147 523	61 011	de 3 à 8 ans
Materiel de transport	1 453	1 357	96	de 1 à 8 ans
Mar.bureau & informa	100 709	84 294	16 415	de 3 à 5 ans
Mobilier	95 084	89 069	6 015	de 5 à 6 ans
Immobilisations en c	93 333	0	93 333	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>1 256 884</b>	<b>619 936</b>	<b>636 947</b>	

Etat des créances = 3 510 132 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	43 911		43 911
Actif circulant & charges d'avance	3 466 221	3 466 221	
<b>TOTAL</b>	<b>3 510 132</b>	<b>3 466 221</b>	<b>43 911</b>

Provisions pour dépréciation = 22 208 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	35 852		13 644		22 208
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>35 852</b>		<b>13 644</b>		<b>22 208</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 727 396 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	675 638
Clients et comptes rattachés	51 758
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>727 396</b>

*Charges constatées d'avance = 15 886 E*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

504	Emp. & dettes etabl. de crédit
442 429	Fournisseurs
307 901	Dettes fiscales & sociales
4 134	Autres dettes
<b>754 968</b>	<b>TOTAL</b>

Charges à payer

Montant

Charges à payer par postes du bilan = 754 968 E

1 297 734	Etablissemens de crédit	1 297 734	De 0 à 1 an	326 287	De 1 à 5 ans	971 447	Plus de 5 ans
1 495 633	Dettes financières diverses	1 495 633	De 0 à 1 an	1 495 633	De 1 à 5 ans	971 447	Plus de 5 ans
1 203 483	Dettes fiscales & sociales	1 203 483	De 0 à 1 an	1 203 483	De 1 à 5 ans	971 447	Plus de 5 ans
24 133	Dettes sur immobilisations	24 133	De 0 à 1 an	24 133	De 1 à 5 ans	971 447	Plus de 5 ans
91 156	Autres dettes	91 156	De 0 à 1 an	91 156	De 1 à 5 ans	971 447	Plus de 5 ans
<b>4 112 139</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 112 139</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>3 140 692</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>971 447</b>	<b>Plus de 5 ans</b>

Etat des dettes = 4 112 139 E

166 800	Titres en début d'exercice	168	Nombre	100,00	Val. nominale	166 800	Capital social
13 200	Titres remboursés ou annulés	132	Nombre	100,00	Val. nominale	13 200	Capital social
<b>180 000</b>	<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1800</b>	<b>Nombre</b>	<b>100,00</b>	<b>Val. nominale</b>	<b>180 000</b>	<b>Capital social</b>

Capital social = 180 000 E

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Annexes 2022 (suite)

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

**Annexes 2022 (suite)**

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 7 519 396 E*

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 519 396	100.00 %
<b>TOTAL</b>	<b>7 519 396</b>	<b>100.00 %</b>

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

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
<b>TOTAL</b>		

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée. Les transactions avec les parties liées ne sont pas mentionnées car jugées non significatives et conclues à des conditions normales.

Les factures à établir sont sur 2021 extraites de SYMFONY pour la partie relative aux analyses et estimées selon le prorata entre les analyses et les diagnostics sur le mois de décembre rapporté aux analyses à établir pour la provision des diagnostics. Ce changement de méthode d'estimation comptable étant prospectif, la présentation de comptes pro forma n'est pas requise. Au 31 décembre 2021 les diagnostics ont ainsi été provisionnés pour 201 625 Euros et les analyses pour 350 262 Euros.

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

**AUTRES INFORMATIONS**

**Annexes 2022 (suite)**

**Rémunération des dirigeants**

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

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	TOTAL	
	Cadres	12
Agents de maîtrise & techniciens	34	37
Employés	37	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>83</b>	<b>0</b>

**Engagements donnés = 169 375 E**

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	169 375
Crédit-bail immobilier	
<b>TOTAL</b>	<b>169 375</b>

**Annexes 2022 (suite)**

**Autres informations complémentaires**

En raison de la moyenne d'âge des salariés qui est inférieure à 40 ans, l'information sur les engagements en matière d'indemnités pour départ à la retraite est considérée comme non significative.  
La société est passée en Société par Actions Simplifiée le 7 avril 2021 et a absorbée ses filiales sur l'exercice avec effet rétroactif au 1er janvier 2021.

**INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL**

**Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours**

Redevances payées		Sous-total	
Montants des exercices antérieurs	106 417		
Cumuls des exercices antérieurs	26 516	79 901	
	34 700	45 718	
<b>TOTAL</b>	<b>186 836</b>	<b>125 619</b>	
Redevances restant dues		Sous-total	
A 1 an au plus	74 794	40 094	
Entre 1 et 5 ans	94 581	44 782	
A plus de 5 ans		84 876	
<b>TOTAL</b>	<b>169 375</b>	<b>84 876</b>	
Valeur résiduelle		Sous-total	
Immobilier			
Mat. & Outil.	1 719		
Autres immob.	952		
<b>TOTAL</b>	<b>2 671</b>	<b>2 184</b>	
A 1 an au plus			
Entre 1 et 5 ans			
A plus de 5 ans			
<b>TOTAL</b>	<b>3 282</b>	<b>1 098</b>	

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<i>TOTAL</i>		212 679	146 814	359 493

*Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété*

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine		218 433	109 808	328 241
Cumuls des dotations antérieures		111 263	20 271	131 534
Dotations de l'exercice		36 635	18 388	55 023
<i>Valeur nette comptable</i>		70 535	71 149	141 684

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

4 134	<b>TOTAL</b>
4 134	Autres dettes
Montant	Clients rtt a accordé (198000000 )

307 901	<b>TOTAL</b>
201 069	Dettes fiscales et sociales
13 408	Pers congés a payer (1282000000 )
5 990	Pers autres charges a payer (4286000000 )
2 540	Org. soc. congés a payer (4382000000 )
78 545	Provisions chges s/primés et rtt/rrt (43821000000 )
6 350	Org. soc. autres charges a payer (43821000000 )
Montant	Etat - charges a payer (44860000000 )

442 429	<b>TOTAL</b>
442 429	Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Montant	Fourn factures non parvenues (4081000000 )

504	<b>TOTAL</b>
504	Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit
Montant	Interets courus a payer (5181000000 )

Charges à payer = 754 968 E

15 886	<b>TOTAL</b>
15 886	Charges constatées d'avance
Montant	Charges constatées d'avance (48600000000 )

Charges constatées d'avance = 15 886 E

51 758	<b>TOTAL</b>
44 362	Produits à recevoir sur autres créances
7 397	Fourn rtt a obtenu (40980000000 )
Montant	Etat produits a recevoir (4487000000 )

675 638	<b>TOTAL</b>
675 638	Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés
Montant	Clients factures a établir (4181000000 )

Produits à recevoir = 727 396 E

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

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

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

**Annexes 2022 (suite)**