

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 16/07/2024 - 30213 - 2002 B 03505 - 443 051 784 - NUTRICOS Technologies

Bilan actif

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	7 976 004	7 949 998	26 005	26 005
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 976 004	7 949 998	26 005	26 005
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 267		20 267	24 400
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 342		24 342	23 090
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	966 734		966 734	1 066 242
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 011 342		1 011 342	1 113 732
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 987 346	7 949 998	1 037 348	1 139 737

Bilan passif

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 070 000	1 070 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-211 204	4 277
Résultat de l'exercice	-59 112	-215 481
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	799 685	858 796
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	225 032	254 032
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	225 032	254 032
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	140	140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	140	140
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 823	25 091
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 668	1 677
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	1 668	1 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 631	26 909
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 037 348	1 139 737

COMPTE DE RESULTAT

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	48 767	100,00	74 160	100,00	-25 393	-34,24
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	2		2			6,29
Total	48 769	100,00	74 162	100,00	-25 393	-34,24
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	136 091	279,06	170 610	230,05	-34 519	-20,23
Total	136 091	279,06	170 610	230,05	-34 519	-20,23
MARGE SUR M/SES & MAT	-87 322	-179,06	-96 448	-130,05	9 126	9,46
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	663	1,36	990	1,33	-327	-33,03
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	2		1		1	90,48
Total	665	1,36	991	1,34	-326	-32,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-87 987	-180,42	-97 439	-131,39	9 452	9,70
Produits financiers	29 000	59,47	6 645 457	NS	-6 616 457	-99,56
Charges financières	125	0,26	2 089 499	NS	-2 089 374	-99,99
Résultat financier	28 875	59,21	4 555 958	NS	-4 527 083	-99,37
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-59 112	-121,21	4 458 519	NS	-4 517 631	-101,33
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			4 674 000	NS	-4 674 000	-100,00
Résultat exceptionnel			-4 674 000	NS	4 674 000	100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-59 112	-121,21	-215 481	-290,56	156 369	72,57

Modèle des notes annexes aux comptes annuels

NUTRICOS TECHNOLOGIES Notes annexes aux comptes annuels arrêtés au 31-12-2023

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a eu aucun évènement exceptionnel sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise au cours de l'exercice.

2. PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers sont présentés en euros.

Le tableau « liste des filiales et participations » est exprimé en milliers d'euros.

Les comptes annuels 2023 de l'entreprise sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France tel que figurant dans le règlement ANC 2014-03, et aux principes comptables généralement admis, et aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués, dans le respect du principe d'image fidèle, selon la méthode du coût historique.

Les informations ci - après constituent l'annexe aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ce dernier fait partie intégrante des états financiers.

Les principales méthodes retenues sont décrites ci-après.

2.1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué de la refacturation des charges de brevets tenus en copropriété aux sociétés L'Oréal et Nestec.

2.2. Frais de publicité et relations publiques

Néant

2.3. Frais de Recherche et d'Innovation

Néant

2.4. Impôts sur les bénéfices

La société NUTRICOS Technologies est soumise au régime de l'impôt sur le revenu. C'est une société en nom collectif qui est transparente fiscalement. Le résultat fiscal est donc remonté tous les ans au niveau des associés (à savoir L'Oréal S.A. et Nestlé Entreprises SAS) et imposé à leur niveau.

2.5. Immobilisations incorporelles

Néant

2.6. Immobilisations financières

2.6.1. TITRES DE PARTICIPATION

Ils sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition hors frais d'acquisition, net de dépréciations éventuelles. Leur valeur est examinée annuellement, par référence à leur valeur d'utilité qui tient compte notamment de la rentabilité actuelle et prévisionnelle de la filiale concernée et de la quote-part de capitaux propres détenue. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée par voie de provision, si la valeur d'utilité devient inférieure à sa valeur nette comptable.

2.6.2. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale, et convertis au cours de change en vigueur à la clôture pour ceux libellés en devises. Ils sont également, si nécessaire, dépréciés pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.7. Stocks

Néant

2.8. Clients et autres créances

Les comptes clients et autres créances sont enregistrés à leur valeur nominale et font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation en fonction du degré de leur irrécouvrabilité.

2.9. Valeurs mobilières de placement

Néant

2.10. Provisions pour risques et charges

Elles concernent principalement des risques et litiges de nature industrielle et commerciale (procès, retours de produits,...) ainsi que des risques avec les administrations et liés au personnel.

Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables ou en utilisant des méthodes statistiques selon la nature des provisions.

2.11. Engagements en matière de régimes de retraite et Avantages assimilés

Néant

2.12. Consolidation

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de mise en équivalence dans les comptes de L'Oréal SA et de Nestlé Entreprise.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1. Chiffre d'Affaires

	31/12/2023	31/12/2022
- Marchandises / Produits finis		
- Matières premières, articles		
- Prestations de services		
- Autres produits des activités annexes	48 767	74 160
Total	48 767	74 160

Le montant du chiffre d'affaires réalisé en France s'élève à 25,8K€ en 2023 contre 38,5K€ en 2022.

3.2. Autres produits

Néant

3.3. Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits Financiers	29 000	6 645 457.37
<u>Dont</u>		
Produits financiers de participations		6 645 457.37
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 000	
Autres intérêts et produits assimilés Différences positives de change		
Charges Financières	125	2 089 499.13
<u>Dont</u>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Interêts et charges assimilées	125	140
Différences négatives de change		
Pertes sur créances liées à des participations	0	2 089 359.13
Total	28 875	4 555 958.24

Le résultat financier de 2022 vient de la liquidation de la filiale italienne Inneov Italia.

3.4. Résultat exceptionnel

Néant.

4. NOTES SUR LE BILAN ET LE HORS BILAN

4.1. Immobilisations incorporelles

Néant.

4.2. Immobilisations corporelles

Néant.

4.3. Immobilisations détenues en crédit-bail

Néant.

4.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participations ainsi que de créances rattachées à des participations.

Valeur Brute (en Euros)	2022	Augmentations	Diminutions	2023
Immobilisations Financières				
Titres de participations & créances rattachées à des participations	7 976 003			7 976 003
Prêts et autres immobilisations financières				
Total	7 976 003	0	0	7 976 003

Provisions (en Euros)	2022	Augmentations	Diminutions	2023
Immobilisations Financières				
Provisions pour dépréciation des titres de participation	7 149 998			7 149 998
Créances rattachées à participations	800 000			800 000
Total	7 949 998	0	0	7 949 998

Filiales / participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Résultat du dernier exercice clos
				Brute	Nette	
Inneov Deutschland	25 K€	-952,97 K€	100%	3 175 K€	0 K€	0
Inneov Hélas	79 K€	-172,67 K€	99.99%	2 882 K€	0 K€	0
Inneov Mexique	12 550 K€	-12 659 K€	99.99%	755 K€	0 K€	0
Inneov Argentine	2 088 K€	-2 088,32 K€	97%	338 K€	0 K€	0
Inneov Taiwan	1 000 K€	0	100%	25 K€	25 K€	0

4.5. Valeurs mobilières de placement

Néant.

4.6. Comptes de régularisation Actif

Néant.

4.7. Opérations avec des parties liées

Il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

	31/12/2022	31/12/2023
Intérêts courus/comptes bloqués		
Banque		
Immobilisations financières (brut)	7 976 003	7 976 003
Clients	0	0
Emprunts		
Fournisseurs	0	0
Charges financières	2 089 359	0
Produits financiers	6 645 457	29 000

4.8. Etat des échéances des créances

	A 1 an au plus	A plus de 1 an	Brut	Dépréciation	Net
Actif immobilisé					
Prêts et créances rattachées					
Autres immobilisations financières		800 000		800 000	0
Actif circulant					
Créances clients et comptes rattachés	20 267				20 267
<u>dont effets de commerce</u>					
Autres actifs circulants dont :					
Créances fiscales & sociales	24 342				24 342
Groupe & associés					
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance					

4.9. Capitaux propres

Le capital social de 1 070 000 euros se compose de 10 700 actions/parts de 100 euros.

	31/12/2022	Affectation résultat N-1	Résultat de la période	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital social	1 070 000					1 070 000
Primes émission, fusion, apport	0					0
Réserves et report à nouveau	4 277	-215 481	-59 112			-211 204
Résultat net	-215 481	215 481				-59 112
<u>Dividende versé</u>						
Provisions réglementées						
TOTAL	858 796	0	-59 112	0	0	799 684

4.10. Provisions pour Risques et Charges

	31/12/2022	Dotations	Reprises (provisions utilisées)	Reprises (provisions non utilisées)	31/12/2023
Provisions pour litiges					
Provision pour perte de change					
Provisions pour charges	0				0
Autres provisions pour risques	254 032	0	0	29 000	225 032
TOTAL	225 032	0	0	29 000	225 032

4.11. Emprunts et Dettes financières

ANALYSE PAR ECHEANCE

	31/12/2023	31/12/2022
Inférieure à 1 an		
De 1 à 5 ans	140	
Supérieure à 5 ans		140
Total	140	140

ANALYSE PAR NATURE

	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit (*)		
Autres emprunts et dettes financières divers		
Concours bancaires	140	140
Total	140	140

4.12. Etat des Echéances des Dettes

	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Fournisseurs	10 823			10 823
Autres passifs circulants				
dont :				
Dettes fiscales et sociales	1 668			1 668
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	12 491			12 491

4.13. Ecart de conversion

Néant.

4.14. Instruments financiers dérivés

Néant.

4.15. Engagements Hors Bilan

4.15.1. ENGAGEMENTS EN MATIERE DE LOCATION

Néant.

4.15.2. AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

4.15.3. PASSIFS EVENTUELS

Il n'existe actuellement aucun fait exceptionnel, ni affaire contentieuse risquant d'affecter significativement et avec une probabilité sérieuse, les résultats, la situation financière, le patrimoine ou l'activité de la société.

5. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Société en nom collectif au capital de 1.070.000 €
Siège Social : 41 rue Martre – 92117 Clichy Cedex
443 051 784 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à (59.111,86 €), au poste « report à nouveau » qui sera ainsi porté de (211.203,54 €) à (270.315,40 €).

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIE CONFORME

DocuSigned by:
Anna Anisimova
44AE94C9C93147B...

La gérante
Anna ANISIMOVA

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Société en nom collectif

41 rue Martre

92117 Clichy Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Société en nom collectif

41 rue Martre

92117 Clichy Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la société NUTRICOS TECHNOLOGIES

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NUTRICOS TECHNOLOGIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 gérance 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 mentionnées 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 la Gérance.

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.821-55 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.

Paris-La Défense, le 14 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bénédicte MARGERIN

Bilan actif

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	7 976 004	7 949 998	26 005	26 005
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 976 004	7 949 998	26 005	26 005
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 267		20 267	24 400
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 342		24 342	23 090
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	966 734		966 734	1 066 242
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 011 342		1 011 342	1 113 732
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	8 987 346	7 949 998	1 037 348	1 139 737

Bilan passif

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 070 000	1 070 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-211 204	4 277
Résultat de l'exercice	-59 112	-215 481
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	799 685	858 796
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	225 032	254 032
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	225 032	254 032
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	140	140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	140	140
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 823	25 091
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 668	1 677
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	1 668	1 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 631	26 909
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 037 348	1 139 737

COMPTE DE RESULTAT

NUTRICOS TECHNOLOGIES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	48 767	100,00	74 160	100,00	-25 393	-34,24
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	2		2			6,29
Total	48 769	100,00	74 162	100,00	-25 393	-34,24
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	136 091	279,06	170 610	230,05	-34 519	-20,23
Total	136 091	279,06	170 610	230,05	-34 519	-20,23
MARGE SUR M/SES & MAT	-87 322	-179,06	-96 448	-130,05	9 126	9,46
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	663	1,36	990	1,33	-327	-33,03
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	2		1		1	90,48
Total	665	1,36	991	1,34	-326	-32,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-87 987	-180,42	-97 439	-131,39	9 452	9,70
Produits financiers	29 000	59,47	6 645 457	NS	-6 616 457	-99,56
Charges financières	125	0,26	2 089 499	NS	-2 089 374	-99,99
Résultat financier	28 875	59,21	4 555 958	NS	-4 527 083	-99,37
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-59 112	-121,21	4 458 519	NS	-4 517 631	-101,33
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			4 674 000	NS	-4 674 000	-100,00
Résultat exceptionnel			-4 674 000	NS	4 674 000	100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-59 112	-121,21	-215 481	-290,56	156 369	72,57

Modèle des notes annexes aux comptes annuels

NUTRICOS TECHNOLOGIES Notes annexes aux comptes annuels arrêtés au 31-12-2023

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a eu aucun évènement exceptionnel sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise au cours de l'exercice.

2. PRINCIPES COMPTABLES

Les états financiers sont présentés en euros.

Le tableau « liste des filiales et participations » est exprimé en milliers d'euros.

Les comptes annuels 2023 de l'entreprise sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France tel que figurant dans le règlement ANC 2014-03, et aux principes comptables généralement admis, et aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués, dans le respect du principe d'image fidèle, selon la méthode du coût historique.

Les informations ci - après constituent l'annexe aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ce dernier fait partie intégrante des états financiers.

Les principales méthodes retenues sont décrites ci-après.

2.1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constitué de la refacturation des charges de brevets tenus en copropriété aux sociétés L'Oréal et Nestec.

2.2. Frais de publicité et relations publiques

Néant

2.3. Frais de Recherche et d'Innovation

Néant

2.4. Impôts sur les bénéfices

La société NUTRICOS Technologies est soumise au régime de l'impôt sur le revenu. C'est une société en nom collectif qui est transparente fiscalement. Le résultat fiscal est donc remonté tous les ans au niveau des associés (à savoir L'Oréal S.A. et Nestlé Entreprises SAS) et imposé à leur niveau.

2.5. Immobilisations incorporelles

Néant

2.6. Immobilisations financières

2.6.1. TITRES DE PARTICIPATION

Ils sont comptabilisés au bilan à leur coût d'acquisition hors frais d'acquisition, net de dépréciations éventuelles. Leur valeur est examinée annuellement, par référence à leur valeur d'utilité qui tient compte notamment de la rentabilité actuelle et prévisionnelle de la filiale concernée et de la quote-part de capitaux propres détenue. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée par voie de provision, si la valeur d'utilité devient inférieure à sa valeur nette comptable.

2.6.2. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale, et convertis au cours de change en vigueur à la clôture pour ceux libellés en devises. Ils sont également, si nécessaire, dépréciés pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.7. Stocks

Néant

2.8. Clients et autres créances

Les comptes clients et autres créances sont enregistrés à leur valeur nominale et font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation en fonction du degré de leur irrécouvrabilité.

2.9. Valeurs mobilières de placement

Néant

2.10. Provisions pour risques et charges

Elles concernent principalement des risques et litiges de nature industrielle et commerciale (procès, retours de produits,...) ainsi que des risques avec les administrations et liés au personnel.

Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables ou en utilisant des méthodes statistiques selon la nature des provisions.

2.11. Engagements en matière de régimes de retraite et Avantages assimilés

Néant

2.12. Consolidation

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de mise en équivalence dans les comptes de L'Oréal SA et de Nestlé Entreprise.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1. Chiffre d'Affaires

	31/12/2023	31/12/2022
- Marchandises / Produits finis		
- Matières premières, articles		
- Prestations de services		
- Autres produits des activités annexes	48 767	74 160
Total	48 767	74 160

Le montant du chiffre d'affaires réalisé en France s'élève à 25,8K€ en 2023 contre 38,5K€ en 2022.

3.2. Autres produits

Néant

3.3. Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits Financiers	29 000	6 645 457.37
<u>Dont</u>		
Produits financiers de participations		6 645 457.37
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 000	
Autres intérêts et produits assimilés Différences positives de change		
Charges Financières	125	2 089 499.13
<u>Dont</u>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Interêts et charges assimilées	125	140
Différences négatives de change		
Pertes sur créances liées à des participations	0	2 089 359.13
Total	28 875	4 555 958.24

Le résultat financier de 2022 vient de la liquidation de la filiale italienne Inneov Italia.

3.4. Résultat exceptionnel

Néant.

4. NOTES SUR LE BILAN ET LE HORS BILAN

4.1. Immobilisations incorporelles

Néant.

4.2. Immobilisations corporelles

Néant.

4.3. Immobilisations détenues en crédit-bail

Néant.

4.4. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participations ainsi que de créances rattachées à des participations.

Valeur Brute (en Euros)	2022	Augmentations	Diminutions	2023
Immobilisations Financières				
Titres de participations & créances rattachées à des participations	7 976 003			7 976 003
Prêts et autres immobilisations financières				
Total	7 976 003	0	0	7 976 003

Provisions (en Euros)	2022	Augmentations	Diminutions	2023
Immobilisations Financières				
Provisions pour dépréciation des titres de participation	7 149 998			7 149 998
Créances rattachées à participations	800 000			800 000
Total	7 949 998	0	0	7 949 998

Filiales / participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Résultat du dernier exercice clos
				Brute	Nette	
Inneov Deutschland	25 K€	-952,97 K€	100%	3 175 K€	0 K€	0
Inneov Hélas	79 K€	-172,67 K€	99.99%	2 882 K€	0 K€	0
Inneov Mexique	12 550 K€	-12 659 K€	99.99%	755 K€	0 K€	0
Inneov Argentine	2 088 K€	-2 088,32 K€	97%	338 K€	0 K€	0
Inneov Taiwan	1 000 K€	0	100%	25 K€	25 K€	0

4.5. Valeurs mobilières de placement

Néant.

4.6. Comptes de régularisation Actif

Néant.

4.7. Opérations avec des parties liées

Il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

	31/12/2022	31/12/2023
Intérêts courus/comptes bloqués		
Banque		
Immobilisations financières (brut)	7 976 003	7 976 003
Clients	0	0
Emprunts		
Fournisseurs	0	0
Charges financières	2 089 359	0
Produits financiers	6 645 457	29 000

4.8. Etat des échéances des créances

	A 1 an au plus	A plus de 1 an	Brut	Dépréciation	Net
Actif immobilisé					
Prêts et créances rattachées					
Autres immobilisations financières		800 000		800 000	0
Actif circulant					
Créances clients et comptes rattachés	20 267				20 267
<u>dont effets de commerce</u>					
Autres actifs circulants dont :					
Créances fiscales & sociales	24 342				24 342
Groupe & associés					
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance					

4.9. Capitaux propres

Le capital social de 1 070 000 euros se compose de 10 700 actions/parts de 100 euros.

	31/12/2022	Affectation résultat N-1	Résultat de la période	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital social	1 070 000					1 070 000
Primes émission, fusion, apport	0					0
Réserves et report à nouveau	4 277	-215 481	-59 112			-211 204
Résultat net	-215 481	215 481				-59 112
<u>Dividende versé</u>						
Provisions réglementées						
TOTAL	858 796	0	-59 112	0	0	799 684

4.10. Provisions pour Risques et Charges

	31/12/2022	Dotations	Reprises (provisions utilisées)	Reprises (provisions non utilisées)	31/12/2023
Provisions pour litiges					
Provision pour perte de change					
Provisions pour charges	0				0
Autres provisions pour risques	254 032	0	0	29 000	225 032
TOTAL	225 032	0	0	29 000	225 032

4.11. Emprunts et Dettes financières

ANALYSE PAR ECHEANCE

	31/12/2023	31/12/2022
Inférieure à 1 an		
De 1 à 5 ans	140	
Supérieure à 5 ans		140
Total	140	140

ANALYSE PAR NATURE

	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit (*)		
Autres emprunts et dettes financières divers		
Concours bancaires	140	140
Total	140	140

4.12. Etat des Echéances des Dettes

	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Fournisseurs	10 823			10 823
Autres passifs circulants				
dont :				
Dettes fiscales et sociales	1 668			1 668
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	12 491			12 491

4.13. Ecart de conversion

Néant.

4.14. Instruments financiers dérivés

Néant.

4.15. Engagements Hors Bilan

4.15.1. ENGAGEMENTS EN MATIERE DE LOCATION

Néant.

4.15.2. AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

4.15.3. PASSIFS EVENTUELS

Il n'existe actuellement aucun fait exceptionnel, ni affaire contentieuse risquant d'affecter significativement et avec une probabilité sérieuse, les résultats, la situation financière, le patrimoine ou l'activité de la société.

5. EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.