

Compte de Résultat (Première Partie)

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 225 130	2 609 178	10 834 308	14 000 799
Chiffres d'affaires nets	8 225 130	2 609 178	10 834 308	14 000 799
Production stockée			4 891 492	3 757 557
Production immobilisée			1 997 588	2 339 974
Subventions d'exploitation			71 966	39 696
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			24 462	127
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 819 816	20 138 153
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			6 417	9 942
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 846 190	7 204 337
TOTAL charges externes :			6 852 607	7 214 279
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			318 518	275 572
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 175 151	6 091 076
Charges sociales			2 819 379	2 451 656
TOTAL charges de personnel :			9 994 530	8 542 732
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 677 811	3 373 331
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 993	20 000
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 358	
TOTAL dotations d'exploitation :			3 720 162	3 393 331
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			90 836	2 435
CHARGES D'EXPLOITATION			20 976 653	19 428 349
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(3 156 837)	709 804

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(3 156 837)	709 804
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 076	57
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 854
Différences positives de change		28 080
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 076	29 991
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	225 000	28 776
Intérêts et charges assimilées	20 926	2 335
Différences négatives de change		45 220
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	245 926	76 331
RÉSULTAT FINANCIER	(243 850)	(46 340)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(3 400 687)	663 464
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 873	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		35 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	8 873	35 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 963	43 957
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		150 000
	8 963	193 957
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(90)	(158 957)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 830 765	20 203 144
TOTAL DES CHARGES	21 231 542	19 698 637
BÉNÉFICE OU PERTE	(3 400 777)	504 507

SIRADEL

Société par actions simplifiée au capital de 16 400 000 euros
Siège social : 2, parc de Brocéliande – 35760 Saint-Grégoire
444 062 624 RCS Rennes

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS PRISES
PAR L'ASSOCIE UNIQUE
LE 30 JUIN 2023**

AFFECTATION DU RESULTAT

.../...

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat comptable de l'exercice s'élevant à (3 400 777) euros, en totalité au compte « Autres réserves » créditeur d'un montant de 10 828 475 euros, qui sera porté après affectation à 7 427 698 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., l'Associé Unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices sociaux.

Cette décision est prise par l'Associé Unique.

.../...

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal constatant ses délibérations, à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales de publicité ou d'en requérir l'accomplissement.

Cette décision est prise par l'Associé Unique.

Extrait certifié conforme à l'original

Le Président

DocuSigned by:
Aurélien Fattore
CBD7313227DB46E...

Monsieur Aurélien FATTORE

SIRADEL

Société par actions simplifiée

2 Parc de Brocéliande, 35760 Saint-Grégoire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

SIRADEL

Société par actions simplifiée

2 Parc de Brocéliande, 35760 Saint-Grégoire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique de la société SIRADEL

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 SIRADEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne : la production immobilisée, les factures à établir et le crédit impôt recherche

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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rennes, le 23 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

DocuSigned by:
 *Virginie Allaire*
D4890EE81F484D8...

Virginie ALLAIRE

Bilan Actif

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	13 652 948	9 969 709	3 683 239	4 873 280
Fonds commercial	15 000	15 000		
Autres immobilisations incorporelles	5 902 046		5 902 046	3 104 907
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	19 569 994	9 984 709	9 585 285	7 978 187
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	796 336	698 503	97 833	199 487
Autres immobilisations corporelles	1 777 266	1 353 092	424 174	350 973
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 573 602	2 051 595	522 007	550 460
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	936		936	936
Créances rattachées à des participations	81 000	81 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	107 799		107 799	79 697
TOTAL immobilisations financières :	189 735	81 000	108 735	80 633
ACTIF IMMOBILISÉ	22 333 331	12 117 304	10 216 027	8 609 280
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 134 637	39 993	6 094 644	8 814 164
Autres créances	10 208 788	300 000	9 908 788	8 383 448
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	16 343 425	339 993	16 003 432	17 197 612
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 403 789		5 403 789	502 662
Charges constatées d'avance	240 347		240 347	165 201
TOTAL disponibilités et divers :	5 644 136		5 644 136	667 863
ACTIF CIRCULANT	21 987 561	339 993	21 647 568	17 865 475
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	2 358		2 358	776
TOTAL GÉNÉRAL	44 323 250	12 457 297	31 865 953	26 475 531

Bilan Passif

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 16 400 000	16 400 000	8 150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	419 612	394 387
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 828 475	10 349 193
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(3 400 777)	504 507
TOTAL situation nette :	24 247 310	19 398 087
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	960 812	616 260
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	25 208 122	20 014 347
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	152 358	150 776
Provisions pour risques	152 358	150 776
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 050	58 057
Emprunts et dettes financières divers	312 129	1 753 393
TOTAL dettes financières :	348 179	1 811 450
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 773 283	2 296 299
Dettes fiscales et sociales	2 669 297	1 846 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215 487	
TOTAL dettes diverses :	5 658 067	4 142 789
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	493 291	354 518
DETTES	6 499 537	6 308 757
TOTAL GÉNÉRAL	31 865 953	26 475 531
Ecarts de conversion passif	5 935	1 651

Compte de Résultat (Première Partie)

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 225 130	2 609 178	10 834 308	14 000 799
Chiffres d'affaires nets	8 225 130	2 609 178	10 834 308	14 000 799
Production stockée			4 891 492	3 757 557
Production immobilisée			1 997 588	2 339 974
Subventions d'exploitation			71 966	39 696
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			24 462	127
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 819 816	20 138 153
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			6 417	9 942
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 846 190	7 204 337
TOTAL charges externes :			6 852 607	7 214 279
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			318 518	275 572
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 175 151	6 091 076
Charges sociales			2 819 379	2 451 656
TOTAL charges de personnel :			9 994 530	8 542 732
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 677 811	3 373 331
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			39 993	20 000
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 358	
TOTAL dotations d'exploitation :			3 720 162	3 393 331
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			90 836	2 435
CHARGES D'EXPLOITATION			20 976 653	19 428 349
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(3 156 837)	709 804

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(3 156 837)	709 804
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 076	57
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 854
Différences positives de change		28 080
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 076	29 991
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	225 000	28 776
Intérêts et charges assimilées	20 926	2 335
Différences négatives de change		45 220
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	245 926	76 331
RÉSULTAT FINANCIER	(243 850)	(46 340)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(3 400 687)	663 464
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 873	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		35 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	8 873	35 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 963	43 957
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		150 000
	8 963	193 957
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(90)	(158 957)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 830 765	20 203 144
TOTAL DES CHARGES	21 231 542	19 698 637
BÉNÉFICE OU PERTE	(3 400 777)	504 507

ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 31 865 953 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 3 400 777 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Faits caractéristiques de l'exercice :

Fin 2022, la société a procédé à une augmentation de capital de 8 250 000 euros.
Le capital est désormais de 16 400 000 euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Remarque préalable

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-et ses modifications postérieures).

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

- continuité de l'exploitation, notamment en raison du soutien financier du groupe
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Changement de méthodes et de présentation

Aucun changement de méthode comptable n'a eu lieu au cours de l'exercice.

A noter également que :

- depuis l'exercice 2011, le crédit d'impôt recherche est comptabilisé en subventions dans le compte de résultat. Il s'élève à 1 686 588 € en 2022 contre 2 204 985 € en 2021.

Immobilisations incorporelles

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production (évaluation sur la base du temps passé, valorisé au coût horaire chargé, majoré de frais de structure).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition compte tenu de leur nature.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif :

- logiciel : 3 à 5 ans
- outillage : 5 ans
- agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- matériel de transport : 4 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : 4 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et travaux en cours

Les stocks d'imageries sont valorisés à leur coût d'acquisition. Les travaux en cours sont valorisés sur la base des coûts d'acquisition des images et des temps passés, valorisés au coût horaire chargé majoré de frais de structure.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 3.38%

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Frais de Recherche et Développement

Les travaux de Recherche et Développement sont comptabilisés en charges de la période au cours de laquelle ils sont engagés. Ils s'élèvent à 5 966 212 € en 2022 contre 7 349 950 € en 2021.

Capitaux propres

Conformément à la méthode utilisée les années précédentes, les subventions accordées dans le cadre de la Recherche et Développement sont comptabilisées en capitaux propres dès la date de décision de l'octroi.

La quote-part est virée au compte de résultat par le crédit du compte 740 000 "Subvention d'exploitation" au fur et à mesure des avancements des programmes.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22 000 € hors taxes.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun événement important de nature à remettre en cause les états financiers qui vous sont présenté n'est intervenu depuis la date d'arrêté des comptes.

Immobilisations

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 592 671		4 977 322
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 592 671		4 977 322
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	796 336		
Installations générales, agencements et divers	102 581		
Matériel de transport	47 473		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 348 078		279 133
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 294 469		279 133
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	56 936		25 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	79 697		43 126
TOTAL immobilisations financières :	136 633		68 126
TOTAL GÉNÉRAL	17 023 773		5 324 581

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			19 569 994	
TOTAL immobilisations incorporelles :			19 569 994	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			796 336	
Inst. générales, agencements et divers			102 581	
Matériel de transport			47 473	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 627 211	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 573 602	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			81 936	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			107 799	
TOTAL immobilisations financières :		15 024	189 735	
TOTAL GÉNÉRAL		15 024	22 333 331	

Amortissements

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	6 614 484	3 370 225		9 984 709
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 614 484	3 370 225		9 984 709
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	596 849	101 654		698 503
Inst. générales, agencements et divers	64 786	5 866		70 652
Matériel de transport	47 473			47 473
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 034 901	200 066		1 234 967
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 744 009	307 586		2 051 595
TOTAL GÉNÉRAL	8 358 493	3 677 811		12 036 304

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	150 000			150 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	776	2 358	776	2 358
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	150 776	2 358	776	152 358

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	56 000	25 000		81 000
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	37 954	39 993	37 954	39 993
Autres provisions pour dépréciation	100 000	200 000		300 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	193 954	264 993	37 954	420 993

TOTAL GÉNÉRAL	344 730	267 351	38 730	573 352
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	81 000	81 000	
Prêts			
Autres immobilisations financières	107 799	107 799	(0)
TOTAL de l'actif immobilisé :	188 799	188 799	(0)
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	39 993	39 993	0
Autres créances clients	6 094 644	6 094 644	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	86 230	86 230	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	7 433 157	1 654 338	5 778 819
État - Taxe sur la valeur ajoutée	125 769	125 769	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 370 266	1 370 266	
Groupe et associés	1 193 366	1 193 366	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	16 343 425	10 564 606	5 778 819
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	240 347	240 347	

TOTAL GÉNÉRAL	16 772 571	10 993 752	5 778 819
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	3 907	3 907		
- à plus d' 1 an à l'origine	32 143	21 429	10 714	
Emprunts et dettes financières divers	312 129	312 129		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 773 283	2 773 283		
Personnel et comptes rattachés	1 158 572	1 158 572		
Sécurité sociale et autres organismes	707 685	707 685		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	744 148	744 148		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 891	58 891		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	103 968	103 968		
Autres dettes	111 519	111 519		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	493 291	493 291		

TOTAL GÉNÉRAL	6 499 536	6 488 822	10 714
----------------------	------------------	------------------	---------------

Charges à Payer

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 026 765
Dettes fiscales et sociales	1 452 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	111 518
TOTAL	3 591 255

Charges et Produits Constatés d'Avance

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	240 347	493 291
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	240 347	493 291

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	127	25
Agents de Maitrise	15	
Employés	3	
Ouvriers		
Total	145	25

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Différentes catégories de titres	Valeur Nominale		Nombre de titres				
	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	Crées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions ordinaires	10,00000	10,00000	815 000		825 000		1 640 000

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés	0
Avals, cautions et garanties	0
Engagement de crédit-bail mobilier	0
Engagements de pensions, retraites et assimilés	157 972
Autres engagements donnés :	
- Nantissement fonds de commerce (emprunt BNP)	32 143
Total	190 115

Engagements reçus	Montant
- Garanties Internationales	29 455
Total	29 455

Les hypothèses retenues pour les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite: 65 ans
- taux de revalorisation des salaires: 2 % constant
- taux de rotation du personnel: 5%
- taux de charges sociales: 48%
- taux d'actualisation: 3.38 %

Engagements de couverture de change au 31/12/2022

Date maturité	Opération	Montant devises	cours couvert
	néant		

CREDIT BAIL (Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du Bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		Exercices	Cumulées		Exercices	Cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres Immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

Postes du Bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres Immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

FONDS COMMERCIAL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	15 000			15 000	15 000
Total	15 000	0	0	15 000	15 000

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Capital	QP du capital détenue en %	Valeur des titres brutes (et nettes)	Chiffre d'affaire du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Situation nette	Avances en comptes courants
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations							
1- Filiales (plus de 50% du capital détenu)							
<i>SIRADEL ASIA Limited (1)</i> Suite 2902-29/F, China Ressources Building N°26 Harbour Road, Hong-Kong	936,13 €	100%	936,13 €	89 500 €	2 000 €	-3 703 €	147 085 €
<i>Siradel Expertise Canada Inc (1)</i> 33 Bloor St East Toronto Canada		100%	0 (0) \$Cad	1 897 452 \$Cad	72 807 \$Cad	- 422 978 \$Cad	741 692 \$Cad
<i>OOO Siradel Rus (1)</i> 1 rue Kozehnicheskaya 115114 Moscou		99%	0 RUB	0 RUB	0 RUB	-3170000 RUB	0 RUB
2- Participations (de 10% à 50% du capital détenu)							
B - Renseignements globaux sur les autres filiales et participations							
1- Filiales non reprises en A :							
2- Participations non reprises en A :							

(1) le résultat du dernier exercice clos est celui au 31/12/2021, les comptes de l'année 2022 n'étant pas encore établis

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit, non appelé			
Immobilisations Incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations Corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations Financières			
Participations	936		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	81 000		
Total Immobilisations	81 936		
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	204 352	652 486	
Autres créances	6 605 011	367 175	
Capital souscrit, appelé, non versé			
Total Créances	6 809 363	1 019 661	
Valeur mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 868	92 452	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		103 968	
Total Dettes	719 868	196 420	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 225 130	2 609 178	10 834 308
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
Total	8 225 130	2 609 178	10 834 308

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Avant Impôt	Impôt Correspondant	Après Impôt
+ Résultat courant	-3 400 687	0	-3 400 687
+ Résultat exceptionnel	-90		-90
- Participations des salariés			
Résultat Comptable	-3 400 777	0	-3 400 777

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	19 509 840
-Distributions	-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	19 509 840
Variation du capital social	
Variation des primes d'émissions, de fusion	
Variations des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variations des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	19 509 840

Variation du capital social	8 250 000
Variation du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion	
Variation des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variation du report à nouveau	
Variation des subventions d'investissement et provisions réglementées	344 552
Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)	504 507
Variation en cours d'exercice	9 099 059

Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	28 608 899
---	-------------------

Résultat de l'exercice	-3 400 777
------------------------	------------

Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	25 208 122
---	-------------------

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Montant
Indemnité prévoyance	8 414
Activité partielle	0
Aides à l'embauche	17 033
Autres	2 681
Avantages en nature	5 107
Total	33 235

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

P	Montant	Imputé au compte
Produits cession immobilisations corporelles		
Reprise provision litige		
Produit exceptionnel	8 873	771 800
Total	8 873	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
VNC		6752000
Charges exceptionnelles	8873	6718000
Dotation provision pour risques	0	6875000
Autres	90	6712000
Total	8 963	

ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 31 865 953 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de 3 400 777 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Faits caractéristiques de l'exercice :

Fin 2022, la société a procédé à une augmentation de capital de 8 250 000 euros.
Le capital est désormais de 16 400 000 euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Remarque préalable

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-et ses modifications postérieures).

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

- continuité de l'exploitation, notamment en raison du soutien financier du groupe
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Changement de méthodes et de présentation

Aucun changement de méthode comptable n'a eu lieu au cours de l'exercice.

A noter également que :

- depuis l'exercice 2011, le crédit d'impôt recherche est comptabilisé en subventions dans le compte de résultat. Il s'élève à 1 686 588 € en 2022 contre 2 204 985 € en 2021.

Immobilisations incorporelles

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production (évaluation sur la base du temps passé, valorisé au coût horaire chargé, majoré de frais de structure).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition compte tenu de leur nature.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif :

- logiciel : 3 à 5 ans
- outillage : 5 ans
- agencements et aménagements divers : 5 à 15 ans
- matériel de transport : 4 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : 4 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et travaux en cours

Les stocks d'imageries sont valorisés à leur coût d'acquisition. Les travaux en cours sont valorisés sur la base des coûts d'acquisition des images et des temps passés, valorisés au coût horaire chargé majoré de frais de structure.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 3.38%

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Frais de Recherche et Développement

Les travaux de Recherche et Développement sont comptabilisés en charges de la période au cours de laquelle ils sont engagés. Ils s'élèvent à 5 966 212 € en 2022 contre 7 349 950 € en 2021.

Capitaux propres

Conformément à la méthode utilisée les années précédentes, les subventions accordées dans le cadre de la Recherche et Développement sont comptabilisées en capitaux propres dès la date de décision de l'octroi.

La quote-part est virée au compte de résultat par le crédit du compte 740 000 "Subvention d'exploitation" au fur et à mesure des avancements des programmes.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22 000 € hors taxes.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun événement important de nature à remettre en cause les états financiers qui vous sont présenté n'est intervenu depuis la date d'arrêté des comptes.

Immobilisations

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 592 671		4 977 322
TOTAL immobilisations incorporelles :	14 592 671		4 977 322
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	796 336		
Installations générales, agencements et divers	102 581		
Matériel de transport	47 473		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 348 078		279 133
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 294 469		279 133
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	56 936		25 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	79 697		43 126
TOTAL immobilisations financières :	136 633		68 126
TOTAL GÉNÉRAL	17 023 773		5 324 581

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			19 569 994	
TOTAL immobilisations incorporelles :			19 569 994	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			796 336	
Inst. générales, agencements et divers			102 581	
Matériel de transport			47 473	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			1 627 211	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			2 573 602	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			81 936	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			107 799	
TOTAL immobilisations financières :		15 024	189 735	
TOTAL GÉNÉRAL		15 024	22 333 331	

Amortissements

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	6 614 484	3 370 225		9 984 709
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 614 484	3 370 225		9 984 709
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	596 849	101 654		698 503
Inst. générales, agencements et divers	64 786	5 866		70 652
Matériel de transport	47 473			47 473
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 034 901	200 066		1 234 967
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 744 009	307 586		2 051 595
TOTAL GÉNÉRAL	8 358 493	3 677 811		12 036 304

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	150 000			150 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	776	2 358	776	2 358
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	150 776	2 358	776	152 358

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	56 000	25 000		81 000
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	37 954	39 993	37 954	39 993
Autres provisions pour dépréciation	100 000	200 000		300 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	193 954	264 993	37 954	420 993

TOTAL GÉNÉRAL	344 730	267 351	38 730	573 352
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	81 000	81 000	
Prêts			
Autres immobilisations financières	107 799	107 799	(0)
TOTAL de l'actif immobilisé :	188 799	188 799	(0)
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	39 993	39 993	0
Autres créances clients	6 094 644	6 094 644	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	86 230	86 230	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	7 433 157	1 654 338	5 778 819
État - Taxe sur la valeur ajoutée	125 769	125 769	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 370 266	1 370 266	
Groupe et associés	1 193 366	1 193 366	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	16 343 425	10 564 606	5 778 819
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	240 347	240 347	

TOTAL GÉNÉRAL	16 772 571	10 993 752	5 778 819
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	3 907	3 907		
- à plus d' 1 an à l'origine	32 143	21 429	10 714	
Emprunts et dettes financières divers	312 129	312 129		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 773 283	2 773 283		
Personnel et comptes rattachés	1 158 572	1 158 572		
Sécurité sociale et autres organismes	707 685	707 685		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	744 148	744 148		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 891	58 891		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	103 968	103 968		
Autres dettes	111 519	111 519		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	493 291	493 291		

TOTAL GÉNÉRAL	6 499 536	6 488 822	10 714
----------------------	------------------	------------------	---------------

Charges à Payer

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 026 765
Dettes fiscales et sociales	1 452 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	111 518
TOTAL	3 591 255

Charges et Produits Constatés d'Avance

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	240 347	493 291
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	240 347	493 291

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	127	25
Agents de Maitrise	15	
Employés	3	
Ouvriers		
Total	145	25

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Différentes catégories de titres	Valeur Nominale		Nombre de titres				
	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	Crées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
Actions ordinaires	10,00000	10,00000	815 000		825 000		1 640 000

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés	0
Avals, cautions et garanties	0
Engagement de crédit-bail mobilier	0
Engagements de pensions, retraites et assimilés	157 972
Autres engagements donnés :	
- Nantissement fonds de commerce (emprunt BNP)	32 143
Total	190 115

Engagements reçus	Montant
- Garanties Internationales	29 455
Total	29 455

Les hypothèses retenues pour les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite: 65 ans
- taux de revalorisation des salaires: 2 % constant
- taux de rotation du personnel: 5%
- taux de charges sociales: 48%
- taux d'actualisation: 3.38 %

Engagements de couverture de change au 31/12/2022

Date maturité	Opération	Montant devises	cours couvert
	néant		

CREDIT BAIL (Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du Bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		Exercices	Cumulées		Exercices	Cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres Immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

Postes du Bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres Immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Total						

FONDS COMMERCIAL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Éléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	15 000			15 000	15 000
Total	15 000	0	0	15 000	15 000

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Capital	QP du capital détenue en %	Valeur des titres brutes (et nettes)	Chiffre d'affaire du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Situation nette	Avances en comptes courants
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations							
1- Filiales (plus de 50% du capital détenu)							
<i>SIRADEL ASIA Limited (1)</i> Suite 2902-29/F, China Ressources Building N°26 Harbour Road, Hong-Kong	936,13 €	100%	936,13 €	89 500 €	2 000 €	-3 703 €	147 085 €
<i>Siradel Expertise Canada Inc (1)</i> 33 Bloor St East Toronto Canada		100%	0 (0) \$Cad	1 897 452 \$Cad	72 807 \$Cad	- 422 978 \$Cad	741 692 \$Cad
<i>OOO Siradel Rus (1)</i> 1 rue Kozehnicheskaya 115114 Moscou		99%	0 RUB	0 RUB	0 RUB	-3170000 RUB	0 RUB
2- Participations (de 10% à 50% du capital détenu)							
B - Renseignements globaux sur les autres filiales et participations							
1- Filiales non reprises en A :							
2- Participations non reprises en A :							

(1) le résultat du dernier exercice clos est celui au 31/12/2021, les comptes de l'année 2022 n'étant pas encore établis

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit, non appelé			
Immobilisations Incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations Corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations Financières			
Participations	936		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	81 000		
Total Immobilisations	81 936		
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	204 352	652 486	
Autres créances	6 605 011	367 175	
Capital souscrit, appelé, non versé			
Total Créances	6 809 363	1 019 661	
Valeur mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 868	92 452	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		103 968	
Total Dettes	719 868	196 420	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 225 130	2 609 178	10 834 308
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
Total	8 225 130	2 609 178	10 834 308

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Avant Impôt	Impôt Correspondant	Après Impôt
+ Résultat courant	-3 400 687	0	-3 400 687
+ Résultat exceptionnel	-90		-90
- Participations des salariés			
Résultat Comptable	-3 400 777	0	-3 400 777

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	19 509 840
-Distributions	-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	19 509 840
Variation du capital social	
Variation des primes d'émissions, de fusion	
Variations des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variations des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	19 509 840

Variation du capital social	8 250 000
Variation du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion	
Variation des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variation du report à nouveau	
Variation des subventions d'investissement et provisions réglementées	344 552
Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)	504 507
Variation en cours d'exercice	9 099 059

Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	28 608 899
---	-------------------

Résultat de l'exercice	-3 400 777
------------------------	------------

Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	25 208 122
---	-------------------

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Montant
Indemnité prévoyance	8 414
Activité partielle	0
Aides à l'embauche	17 033
Autres	2 681
Avantages en nature	5 107
Total	33 235

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

P	Montant	Imputé au compte
Produits cession immobilisations corporelles		
Reprise provision litige		
Produit exceptionnel	8 873	771 800
Total	8 873	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
VNC		6752000
Charges exceptionnelles	8873	6718000
Dotation provision pour risques	0	6875000
Autres	90	6712000
Total	8 963	

Bilan Actif

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	13 652 948	9 969 709	3 683 239	4 873 280
Fonds commercial	15 000	15 000		
Autres immobilisations incorporelles	5 902 046		5 902 046	3 104 907
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	19 569 994	9 984 709	9 585 285	7 978 187
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	796 336	698 503	97 833	199 487
Autres immobilisations corporelles	1 777 266	1 353 092	424 174	350 973
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 573 602	2 051 595	522 007	550 460
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	936		936	936
Créances rattachées à des participations	81 000	81 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	107 799		107 799	79 697
TOTAL immobilisations financières :	189 735	81 000	108 735	80 633
ACTIF IMMOBILISÉ	22 333 331	12 117 304	10 216 027	8 609 280
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 134 637	39 993	6 094 644	8 814 164
Autres créances	10 208 788	300 000	9 908 788	8 383 448
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	16 343 425	339 993	16 003 432	17 197 612
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 403 789		5 403 789	502 662
Charges constatées d'avance	240 347		240 347	165 201
TOTAL disponibilités et divers :	5 644 136		5 644 136	667 863
ACTIF CIRCULANT	21 987 561	339 993	21 647 568	17 865 475
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	2 358		2 358	776
TOTAL GÉNÉRAL	44 323 250	12 457 297	31 865 953	26 475 531

Bilan Passif

SIRADEL SAS

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 16 400 000	16 400 000	8 150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	419 612	394 387
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 828 475	10 349 193
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(3 400 777)	504 507
TOTAL situation nette :	24 247 310	19 398 087
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	960 812	616 260
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	25 208 122	20 014 347
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	152 358	150 776
Provisions pour risques	152 358	150 776
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 050	58 057
Emprunts et dettes financières divers	312 129	1 753 393
TOTAL dettes financières :	348 179	1 811 450
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 773 283	2 296 299
Dettes fiscales et sociales	2 669 297	1 846 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215 487	
TOTAL dettes diverses :	5 658 067	4 142 789
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	493 291	354 518
DETTES	6 499 537	6 308 757
TOTAL GÉNÉRAL	31 865 953	26 475 531
Ecarts de conversion passif	5 935	1 651