

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 02198

Numéro SIREN : 803 869 585

Nom ou dénomination : INOVSYS

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 4451



ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

INOVSYS

Société par actions simplifiée

Capital : 301 000 euros

Siège social : Zac des Florides, Ilôt Carmin Bât.1, 13700 MARIGNANE
803 869 585 RCS AIX EN PROVENCE

Représentée par son représentant légal Stéphane MAGANA, Président

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L. 232-21 à L. 232-23 du Code de commerce à :

EXCO OMNICONSEILS
30 chemin de Saint Henri
CS 90116
13322 Marseille cedex 16
RCS MARSEILLE 442 628 681

Stéphane MAGANA

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 787 910.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 896 884.97 Euros et dégageant un bénéfice de 68 325.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Subventions SPRING et ECTOPLASME

Ces subventions ont été constatées au bilan pour leur valeur totale conformément aux conventions établies.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	522 661		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	69 390		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	764 278		74 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 596		4 082
TOTAL	802 874		78 530
Prêts, autres immobilisations financières	6 230		
TOTAL	6 230		
TOTAL GENERAL	1 401 155		78 530

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			522 661	522 661
Autres immobilisations incorporelles			69 390	69 390
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			838 726	838 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 678	42 678
TOTAL			881 404	881 404
Prêts, autres immobilisations financières			6 230	6 230
TOTAL			6 230	6 230
TOTAL GENERAL			1 479 685	1 479 685

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	239 689	104 533		344 222
Autres immobilisations incorporelles	56 177	10 802		66 979
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	335 216	113 997		449 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 242	3 299		36 541
TOTAL	368 458	117 296		485 754
TOTAL GENERAL	664 324	232 631		896 955

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 04 533				
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 802				
Instal.techniques matériel outillage indus.	113 997				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 299				
TOTAL	117 296				
TOTAL GENERAL	232 631				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	265		265		
TOTAL	265		265		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	100 000				100 000
Sur comptes clients	2 500		2 500		
TOTAL	102 500		2 500		100 000
TOTAL GENERAL	102 765		2 765		100 000
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 765		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 230	-0	6 230
Autres créances clients	526 730	526 730	
Impôts sur les bénéfices	284 722	284 722	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 625	47 625	
Divers état et autres collectivités publiques	678 262		678 262
Débiteurs divers	10 688	10 688	
Charges constatées d'avance	48 934	48 934	
TOTAL	1 603 190	918 698	684 492

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 581	21 581		
Fournisseurs et comptes rattachés	251 175	251 175		
Personnel et comptes rattachés	39 054	39 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 922	43 922		
Taxe sur la valeur ajoutée	115 835	115 835		
Autres impôts taxes et assimilés	148 536	2 683		145 853
Groupe et associés	753 666	753 666		
Autres dettes	26 316	26 316		
Produits constatés d'avance	571 713	571 713		
TOTAL	1 971 799	1 825 946		145 853
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 119			

Le poste "impôts sur les bénéfiques" correspond aux crédit d'impôt recherche des exercices 2020 et 2021 ainsi qu'un crédit d'impôt famille pour l'exercice 2021.

Le poste "autres impôts, taxes et assimilés" des dettes correspond à hauteur de 145 853€ aux avances sur subventions de fonctionnement et d'investissement de la CDC encaissées mais non acquise à la clôture.

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	1.0000	301 000			301 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Frais de développement :

Les frais de développement qui remplissent les conditions d'activation au bilan ont été comptabilisés selon la méthode préférentielle à leur coût de production. Ces coûts comprennent notamment des études, des salaires et charges sociales afférentes.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
Matériel industriel	Linéaire	2 à 10 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 7 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."
Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Produits nets partiels sur travaux en cours

Un produit net partiel a été pris en compte sur les opérations partiellement exécutées que les cocontractants ont acceptés.
Les travaux en cours correspondant à l'exécution partielle du contrat ont été évalués conformément aux principes décrits ci dessus.
Le calcul du chiffre d'affaires a amené à constater au 31/12/2021 des factures à établir pour 128 417€ TTC et des produits constatés d'avance pour 75 161€ HT.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

NEANT

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	136 497
Autres créances	680 913
Total	817 410

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 176
Dettes fiscales et sociales	57 604
Total	208 780

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	48 934
Total	48 934
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	571 713
Total	571 713

Le charges constatées d'avance sur projets s'élèvent à 27 493€; la différence étant des charges constatées d'avance de charges externes.

Les produits constatés d'avance se décomposent ainsi :

- projets 75 161€ ;
- subventions 460 776€

Les montants des produits correspondant à ces subventions sont la différence entre les montants octroyés dans la convention et l'utilisation de ces dernières.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Les subventions d'investissement et de fonctionnement sont comptabilisés en produits au moment de la réalisation des conditions prévues par l'acte attributif.

Le montant de la subvention correspond à la part financée des investissements et des dépenses éligibles constatés au cours de l'exercice.

A la clôture de l'exercice, le poste "Subventions à recevoir" présente le montant des subventions acquises mais non encore encaissées et le poste "Avances sur subventions" présente le montant des subventions encaissées mais non encore acquises.

La reprise des subventions d'investissement au compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des actifs financés.

A la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les subventions d'investissement s'élèvent à un solde créditeur net de 119 652€ dont 175 179€ de reprise au résultat cumulées et portent sur la convention PFMI conclue entre INOVSYSS et la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC).

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, la subvention d'exploitation relative à la convention PFMI conclue entre INOVSYSS et la CDC a été comptabilisée pour 83 927€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à faire connaître les rémunérations individuelles

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

L'imprimante 3D SLM280HL est nantie en garantie du prêt de la société générale

Engagements reçus

SUBVENTION INVESTISSEMENTS CDC	332 816
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT CDC	432 913
AVANCE REMBOURSABLE CDC	334 363
Total	1 100 092

La société a reçu les engagements suivants de la part de la Caisse des Dépôts et Consignations.

Ces engagements sont conditionnés par le respect des termes de la convention « PFMI » signée le 10 octobre 2014.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBVENTION VIREE AU COMPTE RESULTAT	35 308	
- REGULARISATIONS	1 359	
Total	36 667	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
FORMATIONS	3 339
Total	3 339

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

MAGANA Stéphane Président

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 301 000	1 301 000	1 301 000	301 000	301 000
Nbre des actions ordinaires existantes	1 301 000	1 301 000	1 301 000	301 000	301 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 011 924	1 604 853	1 319 145	963 999	925 928
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-532 456	220 203	79 852	86 635	166 270
Impôts sur les bénéfices	-143 978	-147 788	-127 689	-164 306	-120 416
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-496 507	241 970	-109 536	72 397	56 820
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	-0.30	0.28	0.16	0.83	0.95
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-0.38	0.19	-0.08	0.24	0.19
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	9			
Montant de la masse salariale de l'exercice	395 230	473 652	382 062	373 037	389 736
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	177 171	216 062	158 978	149 662	161 559

BILAN - ACTIF

1

Désignation de l'entreprise : INOVSYS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise RD9 Rte Martigues 13700 MARIGNANE Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 80386958500031 Néant *

				Exercice N clos le,		N-1	
				31122021		31122020	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	522 661	CQ	444 222	78 439	182 972
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	69 390	AG	66 979	2 411	13 213
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	838 726	AS	449 213	389 513	429 062
	Autres immobilisations corporelles	AT	42 678	AU	36 541	6 137	5 354
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY			19 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	6 230	BI		6 230	6 276
TOTAL (II)	BJ	1 479 685	BK	996 955	482 730	656 078	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Créances	BX	526 730	BY		526 730
DIVERS	CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	1 021 297	CA	1 021 297	220 320
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	708 219	CG	708 219	1 022 630
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	48 934	CI	48 934	54 717
		TOTAL (III)	CJ	2 305 180	CK	2 305 180	1 816 712
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
		CO	3 784 865	1A	996 955	2 787 910	2 472 789
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(0)	(3) Part à plus d'un an : CR 678 262	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des renseignements complémentaires sont données dans la notice n° 2022
 Dossier N° E02421 en Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid/Quader

Désignation de l'entreprise : INOVSYSNéant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :3.0.1.....0.0.0.....)	DA	301 000	301 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(90 234)	(162 631)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	68 325	72 397	
	Subventions d'investissement	DJ	119 652	154 703	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	398 743	365 470	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN	417 367	417 367	
TOTAL (II)		DO	417 367	417 367	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		265	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		265	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	21 582	112 538	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	753 666	730 566	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	251 175	380 674	
	Dettes fiscales et sociales	DY	347 347	323 488	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	26 316	19 130	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	571 713	123 291	
TOTAL (IV)	EC	1 971 799	1 689 688		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 787 910	2 472 789		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 825 946	1 668 141		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise :		INOVSYS						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF			
			FG	896 885	FH		FI	896 885	963 999	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	896 885	FK		FL	896 885	963 999		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	337 969	218 072		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	6 104	37 798		
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	462		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 240 962	1 220 331	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS				
	Variation de stock (marchandises)*					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	429	151		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	536 500	606 723		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	8 060	10 657		
	Salaires et traitements*					FY	389 736	373 037		
	Charges sociales (10)					FZ	161 559	149 662		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	232 631	206 544	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)						GE	16	63	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 328 932	1 346 838		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(87 970)	(126 507)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	31 401	32 539		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN	15	154		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
Total des produits financiers (V)						GP	31 417	32 693		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	31 859	32 620		
	Différences négatives de change					GS	346			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	32 205	32 620		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(788)	73		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(88 758)	(126 434)		

Désignation de l'entreprise : INOVSYS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 359
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	35 308
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	36 668
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	36 668
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(120 416)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 309 046
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 240 721
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	68 325
RENOVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	3 339
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A6		
	A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
REGULARISATIONS		1 359	
QP SUBV VIRE AU CDR		35 308	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



Société par actions simplifiée au capital de 301 000 euros

Siège social : ZAC des Florides, Ilôt Carmin Bât.1, 13700 MARGNANE

803 869 585 RCS AIX EN PROVENCE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 68 325,28 euros de la manière suivante :

➤ **Bénéfice** de l'exercice **68 325,28 euros**

En absorption des pertes antérieures :

➤ Au compte "report à nouveau" **68 325,28 euros**
qui s'élève ainsi à -21 908,25 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 juin 2022

Cette résolution est adoptée par 257 523 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Stéphane MAGANA



KPMG Audit
480 avenue du Prado
CS 90021
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

INOVSYS S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

INOVSYS S.A.S.

Technoparc des Florides - Ilot Carmin 1 - 13700 Marignane

Ce rapport contient 20 pages

Référence : PG/MB

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
480 avenue du Prado
CS 90021
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

INOVSYS S.A.S.

Siège social : Technoparc des Florides - Ilot Carmin 1 - 13700 Marignane
Capital social : €. 301.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société INOVSYS S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INOVSYS S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 l'évaluation du chiffre d'affaires et des subventions de fonctionnement.

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 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 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 ;



INOVSYS S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
1er juin 2022

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 1er juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Pierre Gaultier
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	522 661	444 222	78 439	182 972	-104 533	-57.13
	Concessions, brevets et droits similaires	69 390	66 979	2 411	13 213	-10 802	-81.75
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	838 726	449 213	389 513	429 062	-39 549	-9.22
	Autres immobilisations corporelles	42 678	36 541	6 137	5 354	783	14.62
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes				19 200	-19 200	-100.00	
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	6 230		6 230	6 276	-46	-0.74	
Total II	1 479 685	996 955	482 730	656 078	-173 348	-26.42	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	526 730		526 730	519 046	7 684	1.48
	Autres créances	1 021 297		1 021 297	220 320	800 977	363.55
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	708 219		708 219	1 022 630	-314 411	-30.75	
Charges constatées d'avance (3)	48 934		48 934	54 717	-5 783	-10.57	
Total III	2 305 180		2 305 180	1 816 712	488 468	26.89	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 784 865	996 955	2 787 910	2 472 789	315 121	12.74	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

-0
678 262

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 301 000)	301 000		301 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réerves statutaires ou contractuelles						
	Réerves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau	-90 234		-162 631		72 397	44.52	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	68 325		72 397		-4 072	-5.62	
Subventions d'investissement	119 652		154 703		-35 051	-22.66	
Provisions réglementées							
Total I	398 743		365 470		33 274	9.10	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées	417 367		417 367			
Total II	417 367		417 367				
PROVISIONS	Provisions pour risques			265		-265	-100.00
	Provisions pour charges						
	Total III			265		-265	-100.00
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	21 582		112 538		-90 956	-80.82
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	753 666		730 566		23 100	3.16
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 175		380 674		-129 499	-34.02	
Dettes fiscales et sociales	347 347		323 488		23 859	7.38	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	26 316		19 130		7 186	37.56	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	571 713		123 291		448 422	363.71
	Total IV	1 971 799		1 689 688		282 112	16.70
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 787 910		2 472 789		315 121	12.74	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 825 946

1 668 141

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	896 885		896 885	963 999		-67 114	-6.96
Chiffre d'affaires NET	896 885		896 885	963 999		-67 114	-6.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			337 969	218 072		119 897	54.98
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 104	37 798		-31 694	-83.85
Autres produits			4	462		-458	-99.13
Total des Produits d'exploitation (I)			1 240 962	1 220 331		20 630	1.69
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			429	151		278	183.97
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			536 500	606 723		-70 224	-11.57
Impôts, taxes et versements assimilés			8 060	10 657		-2 597	-24.37
Salaires et traitements			389 736	373 037		16 699	4.48
Charges sociales			161 559	149 662		11 897	7.95
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			232 631	206 544		26 087	12.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			16	63		-47	-74.10
Total des Charges d'exploitation (II)			1 328 932	1 346 838		-17 907	-1.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-87 970	-126 507		38 537	30.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 401		32 539		-1 137	-3.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	15		154		-139	-90.12
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	31 417		32 693		-1 276	-3.90
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	31 859		32 620		-761	-2.33
Différences négatives de change	346				346	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	32 205		32 620		-415	-1.27
2. Résultat financier (V-VI)	-788		73		-861	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-88 758		-126 434		37 676	29.80
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 359				1 359	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 308		34 526		783	2.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	36 668		34 526		2 142	6.20
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	36 668		34 526		2 142	6.20
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-120 416		-164 306		43 890	26.71
Total des produits (I+III+V+VII)	1 309 046		1 287 550		21 496	1.67
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 240 721		1 215 153		25 568	2.10
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	68 325		72 397		-4 072	-5.62

* Proratisme de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 787 910.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 896 884.97 Euros et dégagant un bénéfice de 68 325.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2021, aucun apport en compte courant n'a été réalisé par les associés.

Un avenant à la convention d'avances en comptes courants a été signé en décembre 2021.

Cet avenant prévoit un abandon de créance à caractère commercial : les associés prêteurs abandonnent de manière irrévocable les intérêts acquis en 2021 au titre de la convention. Le montant total de cet abandon s'élève à 31 401,44€.

Cet abandon fait suite à la crise économique induite par la pandémie de Covid-19 n'ayant pas permis à la société Inovsys de concrétiser certaines opportunités commerciales et de mener à bien ses projets.

Au 31/12/2021, les éléments ci-dessous sont à noter :

* Aucune production immobilisée n'a été constatée sur l'exercice, les dépenses de R&D de l'exercice 2021 ne remplissant pas les conditions d'activation au bilan.

*un Crédit d'Impôt Recherche de 115 188 € a été comptabilisé.

*Concernant la convention PFMI, l'avenant 2 à la convention entre l'Etat et la CDC a été établi le 18/8/2020 et concerne la prolongation par l'Etat des projets PFMI. A ce titre, inovsys a considéré que la période d'éligibilité des dépenses de la convention avec la CDC est prolongée ce qui a conduit à comptabiliser les subventions d'exploitation et d'investissement en 2021.

*La provision pour dépréciation de l'actif incorporel ALM de 100 000€ enregistrée au 31/12/2019 n'a pas fait l'objet d'une réévaluation

Conséquences de l'événement Covid-19 :

La crise économique entraînée par la crise sanitaire a eu impact très fort sur 2021. En effet, du fait d'une rentrée de commandes très faible en 2020, le niveau d'activité début 2021 a été très bas et l'activité n'a vraiment repris qu'à la moitié de l'année. La remontée du carnet de commandes sur la fin d'année a permis de remonter une partie de retard en chiffre d'affaires mais pas de rattraper le manque d'activité du premier semestre.

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les changements de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Subventions SPRING et ECTOPLASME

Ces subventions ont été constatées au bilan pour leur valeur totale conformément aux conventions établies.

La part non consommée est neutralisée par un Produit Constaté d'Avance.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	522 661		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	69 390		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		764 278		74 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 596		4 082
Avances et acomptes		19 200		
	TOTAL	822 074		78 530
Prêts, autres immobilisations financières		6 276		
	TOTAL	6 276		
	TOTAL GENERAL	1 420 402		78 530

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			522 661	522 661
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			69 390	69 390
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				838 726	838 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				42 678	42 678
Avances et acomptes			19 200		
	TOTAL		19 200	881 404	881 404
Prêts, autres immobilisations financières			46	6 230	6 230
	TOTAL		46	6 230	6 230
	TOTAL GENERAL		19 246	1 479 685	1 479 685

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	239 689	104 533	344 222
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	56 177	10 802	66 979
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		335 216	113 997	449 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 242	3 299	36 541
	TOTAL	368 458	117 296	485 754
	TOTAL GENERAL	664 324	232 631	896 955

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	104 533			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	10 802			
Instal.techniques matériel outillage indus.		113 997			
Matériel de bureau informatique mobilier		3 299			
	TOTAL	117 296			
	TOTAL GENERAL	232 631			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	2 65		2 65		
TOTAL	2 65		2 65		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	100 000				100 000
Sur comptes clients	2 500		2 500		
TOTAL	102 500		2 500		100 000
TOTAL GENERAL	102 765		2 765		100 000

Dont dotations et reprises d'exploitation					
			2 765		

La provision pour dépréciation de 100 000€ dotée au 31/12/2019 n'a fait l'objet d'aucun ajustement.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 230	-0	6 230
Autres créances clients	526 730	526 730	
Impôts sur les bénéfices	284 722	284 722	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 625	47 625	
Divers état et autres collectivités publiques	678 262		678 262
Débiteurs divers	10 688	10 688	
Charges constatées d'avance	48 934	48 934	
TOTAL	1 603 190	918 698	684 492

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	20 678	20 678		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	904	904		
Fournisseurs et comptes rattachés	251 175	251 175		
Personnel et comptes rattachés	39 054	39 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 922	43 922		
Taxe sur la valeur ajoutée	115 835	115 835		
Autres impôts taxes et assimilés	148 536	2 683		145 853
Groupe et associés	753 666	753 666		
Autres dettes	26 316	26 316		
Produits constatés d'avance	571 713	571 713		
TOTAL	1 971 799	1 825 946		145 853
Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 887			

Le poste "impôts sur les bénéfices" correspond aux crédit d'impôt recherche des exercices 2020 et 2021 ainsi qu'un crédit d'impôt famille pour l'exercice 2021.

Le poste "autres impôts, taxes et assimilés" des dettes correspond à hauteur de 145 853€ aux avances sur subventions de fonctionnement et d'investissement de la CDC encaissées mais non acquise à la clôture.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres	1.0000	301 000			301 000

Concernant les autres fonds propres :

Cette rubrique du passif correspond à l'avance remboursable reçue de la CDC depuis 2014 pour un total cumulé au 31 décembre 2021 de 417 367€ .

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Frais de développement :

Les frais de développement qui remplissent les conditions d'activation au bilan ont été comptabilisés selon la méthode préférentielle à leur coût de production. Ces coûts comprennent notamment des études, des salaires et charges sociales afférentes.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
Matériel industriel	Linéaire	2 à 10 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 7 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Produits nets partiels sur travaux en cours

Un produit net partiel a été pris en compte sur les opérations partiellement exécutées que les cocontractants ont acceptés.

Les travaux en cours correspondant à l'exécution partielle du contrat ont été évalués conformément aux principes décrits ci dessus.

Le calcul du chiffre d'affaires a amené à constater au 31/12/2021 des factures à établir pour 136 497€ TTC et des produits constatés d'avance pour 110 937€ HT.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

NEANT

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	136 497
Total	136 497

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 176
Dettes fiscales et sociales	57 604
Total	208 780

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	48 934
Total	48 934
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	571 713
Total	571 713

Les charges constatées d'avance sur projets s'élèvent à 27 493€; la différence étant des charges constatées d'avance de charges externes.

Les produits constatés d'avance se décomposent ainsi :

- projets 110 937€ ;
- subventions 460 776€

Les montants des produits correspondant à ces subventions sont la différence entre les montants octroyés dans la convention et l'utilisation de ces dernières.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Les subventions d'investissement et de fonctionnement sont comptabilisés en produits au moment de la réalisation des conditions prévues par l'acte attributif.

Le montant de la subvention correspond à la part financée des investissements et des dépenses éligibles constatés au cours de l'exercice.

A la clôture de l'exercice, le poste "Subventions à recevoir" présente le montant des subventions acquises mais non encore encaissées et le poste "Avances sur subventions" présente le montant des subventions encaissées mais non encore acquises.

La reprise des subventions d'investissement au compte de résultat est effectuée sur la même durée et au même rythme que l'amortissement des actifs financés.

A la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les subventions d'investissement s'élèvent à un solde créditeur net de 119 652€ dont 175 179€ de reprise au résultat cumulées et portent sur la convention PFMI conclue entre INOVSYSS et la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC).

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, la subvention d'exploitation relative à la convention PFMI conclue entre INOVSYSS et la CDC a été comptabilisée pour 83 927€.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	293 072
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	72 397
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	365 469
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	365 469
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-35 051
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	330 418
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	-35 051
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	-35 051

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Chiffres d'affaires facturés	923 393
Factures à établir et Produits Constatés d'Avance	-26 508
Total	896 885

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à faire connaître les rémunérations individuelles

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salaré
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	2
Total	9

Effectif moyen : 9

Répartition hommes : 7

Répartition femmes : 2

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

L'imprimante 3D SLM280HL est nantie en garantie du prêt de la société générale

Engagements reçus

SUBVENTION INVESTISSEMENTS CDC	332 816
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT CDC	432 913
AVANCE REMBOURSABLE CDC	334 363
Total	1 100 092

La société a reçu les engagements suivants de la part de la Caisse des Dépôts et Consignations.

Ces engagements sont conditionnés par le respect des termes de la convention « PFMI » signée le 10 octobre 2014.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Les indemnités de fin de carrière ne sont pas significatives par rapport à l'ancienneté des salariés et leurs jeunes âges.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBVENTION VIREE AU COMPTE RESULTAT	35 308	
- REGULARISATIONS	1 359	
Total	36 667	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
FORMATIONS	3 339
Total	3 339

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

(PCG Art. 831-2/20)

Absence de CAT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Le 31/05/2022
MAGANA Stéphane Président