

Certifiés conformes par
Le Président

DocuSigned by:
Bertrand Stephann
D1605E2308F2493...

ALCMEON

Société par actions simplifiée
533 635 652 RCS Paris

28 boulevard Raspail
75007 Paris

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

1. Situation financière

<i>En Euros</i>	31 décembre 2022			31 décembre 2021
	Brut	Amort/Prov	Net	Net
Immobilisations incorporelles	55 788	(52 692)	3 097	3 097
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	67 054	(37 196)	29 858	17 947
Titres de participation			-	-
Prêts			-	-
Autres immobilisations financières	15 334		15 334	10 335
Immobilisations financières	15 334	-	15 334	10 335
ACTIFS IMMOBILISES	138 176	(89 888)	48 288	31 379
Stocks de marchandises			-	-
Clients et comptes rattachés	734 693	-	734 693	572 081
Autres créances	19 611	-	19 611	19 511
Capital souscrit et appelé, non versé	-		-	-
Valeurs mobilières de placement	1 518 046		1 518 046	1 816 385
Disponibilités	438 355		438 355	221 072
Charges constatées d'avance	68 426		68 426	45 084
ACTIFS CIRCULANTS	2 779 131	-	2 779 131	2 674 132
Ecart de conversion			-	(0)
TOTAL ACTIFS	2 917 307	(89 888)	2 827 419	2 705 510

L'annexe fait partie intégrante des comptes.

<i>En Euros</i>	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Capital social	479 852	479 852
Prime d'émission	2 484 367	2 484 367
Réserve légale		
Réserve réglementée		
Report à nouveau	-948 109	-655 457
Résultat de l'exercice	-127 010	-292 651
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 889 100	2 016 110
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 705	-
Dettes financières à court terme	240	
Avances et acomptes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 591	102 082
Dettes fiscales et sociales	593 524	483 073
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	51 993	41 343
Produits constatés d'avance	175 265	62 498
DETTES ET REGULARISATIONS	918 614	688 998
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif		403
TOTAL PASSIFS	2 827 419	2 705 510

L'annexe fait partie intégrante des comptes.

Notes annexes aux comptes annuels

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 827 419 Euros.

La perte comptable de l'exercice s'élève à – 127 010 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

3. Faits significatifs de la période

Sans objet.

4. Règles et méthodes comptables

4.1 Principes de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables – ANC – N°2014-03 du 5 juin 2014 et suivants.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

4.2 Immobilisations

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

La société a opté pour la comptabilisation immédiate en charges des frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Les coûts de développement informatiques sont constatés en charge.

1. Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. La société a opté pour la déduction immédiate en charges des frais d'acquisition des immobilisations financières.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

4.3 Clients

Les créances clients sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision est enregistrée à hauteur du montant dont le recouvrement est jugé improbable.

5. Autres éléments significatifs de l'exercice

Néant.

6. Notes sur le résultat de l'exercice

5.1 Chiffre d'affaires

<i>En Euros</i>	31 décembre 2022	%	31 décembre 2021	%
Prestations de services	3 140 359	100%	2 389 936	100%
Total	3 140 359	100%	2 389 936	100%

En 2022, les prestations de services de 3 140 359 € sont réalisées en France à hauteur de 2 675 618 €, et à l'exportation à hauteur de 464 741 €.

En 2021, les prestations de services de 2 389 936 € sont réalisées en France à hauteur de 2 140 375 €, et à l'exportation à hauteur de 249 561 €.

5.2 Autres produits

Les autres produits pour 4 074 € en 2022 correspondent principalement à des différences de règlements. Les autres produits s'élevaient à 1 714 € en 2021.

5.3 Autres achats et charges externes

<i>En Euros</i>	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Achats non stockés Autres achats et charges externes	913 555	593 386
Total	913 555	593 386

La croissance des autres achats est liée à la forte croissance des activités de la société en 2022.

5.4 Charges de personnel

<i>En Euros</i>	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Salaires et traitements Charges sociales	1 633 634 670 867	1 474 865 597 332
Total	2 304 501	2 072 197

5.5 Résultat financier

<i>En Euros</i>	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Intérêts des placements en compte à terme	2 238	1 430
Reprises sur provisions financières		
Autres produits financiers	5 126	668
Dotations financières sur créances rattachées à des participations		
Autres charges financières		
Total	7 364	2 098

5.6 Résultat exceptionnel

Sans objet.

7. Notes sur l'état de la situation financière

7.1 Actif immobilisé

L'actif immobilisé au 31 décembre 2022 s'analyse comme suit :

<i>En Euros</i>	31 décembre 2021	Acquisitions	Diminutions	31 décembre 2022
Immobilisations incorporelles	55 788			55 788
Immobilisations incorporelles en cours				-
Immobilisations corporelles	45 266	21 787		67 053
Autres immobilisations financières	10 335	5 248	(250)	15 333
Total	111 389	27 035	(250)	138 175

Les principaux mouvements de l'exercice sont liés :

- L'acquisition de nouveaux matériels informatiques et des aménagements de bureau.

Les variations sur le poste autres immobilisations financières concernent les dépôts et cautions.

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts relatifs aux locaux. Ces derniers sont à échéance de plus d'un an.

7.2 Amortissements et provisions d'actif immobilisé

<i>En Euros</i>	31 decembre 2021	Augmentations	Diminutions	31 decembre 2022
Immobilisations incorporelles	52 692			52 692
Immobilisations corporelles	27 319	9 877	-	37 196
Immobilisation financières				0
Total	80 011	9 877	-	89 888

7.3 Détail des immobilisations corporelles et incorporelles et amortissements en fin de période

<i>En Euros</i>	Montant Brut	Amortissement / Provision	Valeur nette	Durée
Noms de domaine	3 097	0	3 097	Non amortiss.
Brevet	35 027	35 027	0	de 3 à 5 ans
Site internet - interface utilisateurs	17 665	17 665	0	3 ans
Installations agencements aménagement	14 361	2 001	12 360	de 5 à 7 ans
Mat.bureau & informatique	43 733	30 439	13 294	3 ans
Mobilier	8 960	4 756	4 204	de 2 à 7 ans
Total	122 843	89 888	32 955	

7.4 Etat des stocks

Sans objet.

7.5 Etat des créances

<i>En Euros</i>	Montant brut 31 decembre 2021	Montant brut 31 decembre 2022	A moins d'1 an
Avances et acomptes			
Clients et comptes rattachés	572 081	734 693	734 693
Fournisseurs débiteurs	1 256	4 328	4 328
Etat impôts et taxes	18 160	8 310	8 310
Capital souscrit appelé non versé			0
Compte courant			0
Autres actifs circulants et charges constatées d'avance	45 179	75 399	75 399
Total	636 676	822 730	822 730

L'ensemble des créances est à échéance de moins d'un an.

7.6 Provisions sur actifs circulants

<i>En Euros</i>	31 décembre 2021	Augmentations	Reprises	31 décembre 2022
Provisions pour dépréciation des créances douteuses				-
Provisions pour dépréciation des comptes courants				-
Total	-	-	-	-

Les créances clients échues depuis plus d'un an, dont le risque de non-recouvrement est probable, sont dépréciées à 100% au 31 décembre 2022.

7.7 Produits à recevoir par poste du bilan

<i>En EUROS</i>	31 décembre 2021	31 décembre 2022
Clients et comptes rattachés	30 238	10 459
Fournisseurs avoirs à recevoir	95	6 973
Etat et organismes sociaux à recevoir		
Intérêts courus sur prêts		
Intérêts courus sur compte à terme		576
Total	30 333	18 008

7.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant de 68 426 € sont composées principalement de charges ordinaires relatives à des prestations non encore réalisées à la clôture de l'exercice dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Les charges constatées d'avance s'élevaient à 45 084 € au 31 décembre 2021.

7.9 Capital social

Le capital social de la société, au 31 décembre 2022 est de 479 852,00 euros, divisé en 479 852 actions d'un nominal de 1,00 euro chacune, entièrement libérées, toutes de même catégorie.

La variation du nombre d'actions est la suivante :

	31 décembre 2021	Exercice des Stocks options	Augmentation de capital	31 décembre 2022
Nombre d'actions	479 852		-	479 852
Total	479 852	-	-	479 852

La variation des capitaux propres en milliers d'euros entre le 31 décembre 2021 et le 31 décembre 2022 est la suivante :

<i>en Euros</i>	31 décembre 2021	Affectation du résultat 2021	Résultat 2022	Autres	31 décembre 2022
Capital	479 852				479 852
Prime d'émission	2 484 367				2 484 367
Réserves légale					-
Réserves règlementées					-
Résultat	(292 651)	292 651	(127 010)		(127 010)
Report à nouveau	(655 457)	(292 651)			(948 108)
Provisions règlementées					-
Total	2 016 110	-	(127 010)	-	1 889 100

7.10 BSPCE, stocks options et actions gratuites

Des BSPCE, des BSA ont été attribués à certains cadres dirigeants et salariés. Les BSA et les BSPCE attribués et non encore exercés au 31 décembre 2022 s'élèvent à 42 500, soit une dilution maximale de 8,14 % du capital.

- Bons de Souscription d'Actions (BSA)

Date de souscription	Date limite d'exercice	Nombre de bons émis	Nombre de bons exercés ou annulés - Exercices antérieurs	Nombre de bons exercés au cours de l'exercice	Nombre de bons annulés au cours de l'exercice	Nombre de bons restant en circulation	Prix unitaire d'exercice	Augmentation de capital qui résulterait de leur exercice	Prime d'émission qui résulterait de leur exercice
22/07/2016	22/07/2026	3 000	-	-	-	3 000	11	3 000	30 000
29/07/2016	29/07/2026	5 000	-	-	-	5 000	11	5 000	50 000
17/07/2017	17/07/2027	2 000	-	-	-	2 000	11	2 000	20 000
Total		10 000	-	-	-	10 000		10 000	100 000

- Bons de Souscription de Parts de Créateur d'Entreprise (BSPCE)

Date de souscription	Date limite d'exercice	Nombre de bons émis	Nombre de bons exercés ou annulés - Exercices antérieurs	Nombre de bons exercés au cours de l'exercice	Nombre de bons annulés au cours de l'exercice	Nombre de bons restant en circulation	Prix unitaire d'exercice	Augmentation de capital qui résulterait de leur exercice	Prime d'émission qui résulterait de leur exercice
20/12/2011	20/12/2021	13 200	13 200	-	-	-	1	-	-
27/11/2013	27/11/2023	7 200	2 200	-	-	5 000	1	5 000	-
28/06/2017	28/06/2027	10 000	1 000	1 000	-	8 000	11	8 000	80 000
29/03/2019	29/03/2029	9 000	500	1 500	-	7 000	20	7 000	133 000
05/03/2021	05/03/2031	6 500	-	1 000	-	5 500	22	5 500	115 500
06/12/2021	06/12/2031	3 500	-	500	-	3 000	22	3 000	63 000
Total		49 400	16 900	4 000	-	28 500		28 500	391 500

7.11 Provisions

<i>En Euros</i>	31 décembre 2021	Augmentation	Reprise suite à utilisation	Reprise sans utilisation	31 décembre 2022
Provision perte de change					-
Réclamations contentieuses					-
Charges en cours sur litiges sociaux		19 705			19 705
Total	-	19 705	-	-	19 705

7.12 Etat des dettes

<i>en Euros</i>	31 décembre 2021	31 décembre 2022
Etablissements de crédit		240
Dépôt de garantie		
Avances et acomptes		
Fournisseurs	102 082	97 591
Dettes fiscales et sociales	483 074	593 524
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	41 343	51 993
Produits constatés d'avance	62 498	175 265
Total	688 998	918 614

L'ensemble des dettes est à l'échéance de moins d'un an.

7.13 Charges à payer par postes du bilan

<i>en Euros</i>	31 décembre 2021	31 décembre 2022
Etablissements de crédit		240
Fournisseurs	53 691	50 850
Dettes fiscales et sociales	254 971	322 097
Autres dettes	1 158	6 590
Total	309 821	379 777

7.14 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance de 175 265 € ne sont composés que de facturations aux clients relatives à des prestations non encore réalisées à la clôture dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance s'élevaient à 62 498 € au 31 décembre 2021.

8. Autres informations

8.1 Effectif

Les effectifs au 31 décembre 2022 s'allouent comme suit :

Catégories de salariés	Effectif 2021	Effectif 2022
Cadres	21	27
Employés	1	0
Total	22	27

8.2 Engagements donnés et reçus

8.2.1 Engagements donnés

<i>Nature des engagements donnés (en euros)</i>	31 dec 2021	31 dec 2022	Dont < 1 an	De 1 à 5 ans	> 5 ans
Contrats de location simple (loyers et charges locatives à venir)	484 517	431 484	91 708	254 832	84 944
Total	484 517	431 484	91 708	254 832	84 944

8.2.2 Engagements reçus

Sans objet.

8.3 Engagements hors bilan

Engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite

Le montant des engagements en matière de départ à la retraite à la clôture de l'exercice s'élève à 56 108 Euros, contre 42 363 Euros à la clôture de l'exercice précédent.

Les principales hypothèses utilisées sont les suivantes :

	31 décembre 2021	31 décembre 2022
Convention collective		Bureaux d'études techniques
Age estimé de départ à la retraite		64 ans
Conditions du départ		A l'initiative du salarié
Hypothèses de rotation des effectifs		Rotation rapide
Hypothèses de mortalité		Insee - Tableau 68 - Table de mortalité 2016-2018 par sexe
Taux de charges sociales		45%

Les hypothèses de croissance des rémunérations et d'actualisation sont négligées.

8.4 Impôts

Crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation engagées par les PME (CII)

Le crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation engagées par les PME (CII), déclaré au titre de 2021 (2 577 Euros), a été perçu au cours de l'exercice 2022.

Au titre de l'exercice 2022, la société a déclaré un CII d'un montant de 4 253 Euros qui doit lui être versé en 2023.

Crédit d'impôt en faveur de la recherche (CIR)

Le crédit d'impôt en faveur de la recherche (CIR) déclaré au titre de 2021 (8 663 Euros), a été perçu au cours de l'exercice 2022.

Au titre de l'exercice 2022, la société n'a déclaré aucun CIR.

8.5 Tableau des filiales et participations

Sans objet.

8.6 Evènements post clôture

En janvier 2023, la société a créé un établissement secondaire en Italie à Trieste.