

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 : 2023 B 02251

Numéro SIREN : 512 162 926

Nom ou dénomination : ASYNTH

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2024 sous le numéro de dépôt 4522

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	1 792 942	656 054	1 136 888	1 014 861	122 027	12.02
	Concessions, brevets et droits similaires	4 276	1 282	2 995	3 237	242	7.48
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 724	1 724				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	35 000	14 000	21 000	24 500	3 500	14.29
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	86 067	50 480	35 587	33 993	1 595	4.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 920 009	723 540	1 196 470	1 076 590	119 880	11.14
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	154 528	28 068	126 460	86 641	39 819	45.96
	Autres créances	160 823		160 823	135 992	24 832	18.26
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	388 820		388 820	507 917	119 097	23.45
	Charges constatées d'avance (3)	17 385		17 385	13 081	4 303	32.90
	Total III	721 555	28 068	693 487	743 630	50 143	6.74
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)		2 641 565	751 608	1 889 957	1 820 221	69 736	3.83

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

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 84 550)	84 550	84 550		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	367 450	367 450		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	8 455	8 455		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	556 377	365 797	190 580	52.10
	Report à nouveau	70 098	70 098		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	139 407	190 580	51 173	26.85
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 226 338	1 086 930	139 407	12.83
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	470 767	186 060	284 707	153.02
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	55	641	587	91.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 024	41 354	12 330	29.82
	Dettes fiscales et sociales	85 480	114 743	29 263	25.50
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 776	14 723	9 946	67.56
	Produits constatés d'avance (I)	73 517	375 769	302 252	80.44
	Total IV	663 619	733 290	69 671	9.50
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 889 957	1 820 221	69 736	3.83

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

239 017

562 584

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	242 329	633 917	876 246	1 006 729		130 483	12.96
Chiffre d'affaires NET	242 329	633 917	876 246	1 006 729		130 483	12.96
Production stockée							
Production immobilisée			383 121	449 574		66 453	14.78
Subventions d'exploitation			7 333	3 333		4 000	120.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 268	5 974		2 706	45.29
Autres produits			1 759	2 070		311	15.02
Total des Produits d'exploitation (I)			1 271 728	1 467 681		195 953	13.35
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25			25	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			648 693	561 990		86 704	15.43
Impôts, taxes et versements assimilés			5 712	7 900		2 188	27.70
Salaires et traitements			156 715	374 403		217 688	58.14
Charges sociales			61 318	121 102		59 784	49.37
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			276 338	196 946		79 392	40.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				28 068		28 068	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			39 542	43 714		4 172	9.54
Total des Charges d'exploitation (II)			1 188 294	1 334 123		145 829	10.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			83 435	133 558		50 124	37.53
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 915	514	3 401	661.54
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 915	514	3 401	661.54
2. Résultat financier (V-VI)	3 915	514	3 401	661.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	79 520	133 044	53 524	40.23
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29 557	1 875	31 432	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	29 557	1 875	31 432	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	29 557	1 875	31 432	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	89 445	55 661	33 784	60.70
Total des produits (I+III+V+VII)	1 271 728	1 467 681	195 953	13.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 132 321	1 277 101	144 780	11.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	139 407	190 580	51 173	26.85

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

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Création d'une succursale en Hongrie courant 2021 ayant un impact sur une année complète sur 2022.

Certifié conforme - Le Président

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

DocuSigned by:

Baris SARICOGU

5B15A2E1F82546E...

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 409 821		383 121
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 000		
Constructions sur sol propre	35 000		
Installations générales agencements aménagements divers	29 153		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 817		13 097
TOTAL	107 970		13 097
TOTAL GENERAL	1 523 791		396 218

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 792 942	1 792 942
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 000	6 000
Constructions sur sol propre			35 000	35 000
Installations générales agencements aménagements divers			29 153	29 153
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 914	56 914
TOTAL			121 067	121 067
TOTAL GENERAL			1 920 009	1 920 009

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	394 960	261 094		656 054
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 764	242		3 006
Constructions sur sol propre	10 500	3 500		14 000
Installations générales agencements aménagements divers	7 018	3 064		10 082
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 959	8 439		40 398
TOTAL	49 477	15 003		64 480
TOTAL GENERAL	447 201	276 338		723 540

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	261 094				
Autres immob.incorporelles TOTAL	242				
Constructions sur sol propre	3 500				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 064				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 439				
TOTAL	15 003				
TOTAL GENERAL	276 338				

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	28 068				28 068
TOTAL	28 068				28 068
TOTAL GENERAL	28 068				28 068

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	35 085		35 085
Autres créances clients	119 443	119 443	
Personnel et comptes rattachés	787	787	
Impôts sur les bénéfices	89 445	89 445	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 350	32 350	
Divers état et autres collectivités publiques	228	228	
Groupe et associés	29 494	29 494	
Débiteurs divers	8 519	8 519	
Charges constatées d'avance	17 385	17 385	
TOTAL	332 736	297 651	35 085

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	61	61		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	470 707	46 104	289 602	135 000
Fournisseurs et comptes rattachés	29 024	29 024		
Personnel et comptes rattachés	4 553	4 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 396	55 396		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 416	25 416		
Autres impôts taxes et assimilés	116	116		
Groupe et associés	55	55		
Autres dettes	4 776	4 776		
Produits constatés d'avance	73 517	73 517		
TOTAL	663 619	239 017	289 602	135 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 293			

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
ACTIONS	38.0000	2 225			2 225

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client		55 447	1737495	1792942
Total I		55 447	1737495	1792942
Total général				1792942
Dont inscrit au compte 203 du bilan				1792942

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Sur l'exercice, les frais de recherches et développements ont été comptabilisés en production immobilisée pour 383 120.80 euros correspondant à la valorisation du temps passé par les équipes sur ces travaux de recherches.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Frais de R & D	Linéaire	5 ans

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.

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

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
Autres créances	228
Total	228

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 588
Dettes fiscales et sociales	6 135
Autres dettes	4 776
Total	22 560

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 385
Total	17 385
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	73 517
Total	73 517

Société ASYNTH
13593 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen
(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	4
Total	7

YELLOW PRESIDENT

ASYNTH

SAS AU CAPITAL DE 84.550 €

SIEGE SOCIAL : 350, Avenue Jrgg de la Lauzière – 31, Parc du Golf –
CS 90519 – 13593 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

512 162 926 RCS AIX EN PROVENCE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE DU 13 NOVEMBRE 2023

ADOPTION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

- DEUXIEME RESOLUTION -

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de majorité requises, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice dont le montant s'élève à 139.407 €, en totalité au poste « Autres Réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en paiement au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Baris SARICOGU
5B15A2E1F82546E...

Alexis HARTMANN

Commissaire aux comptes

Inscrit à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

71, RUE DE CUIRE
69004 LYON

ASYNTH SAS

Société par Actions Simplifiée

Siège social : 350 Avenue Jrgg de la Lauzière – 31 parc du Golf – 13593 Aix en Provence cedex 3

RCS AIX EN PROVENCE 512.162.926

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **ASYNTH** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 2022 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

La note « Frais de recherche appliquée et de développement » de votre annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de recherche de développement. Dans le cadre de mon appréciation des principes comptables suivis par votre société, j'ai examiné les modalités d'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et je me suis assuré que la note de l'annexe fournit l'information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels aux associés

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, je ne peux attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

A Lyon, le 11 Novembre 2023

Alexis HARTMANN
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	1 792 942	656 054	1 136 888	1 014 861	122 027	12.02
	Concessions, brevets et droits similaires	4 276	1 282	2 995	3 237	242	7.48
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 724	1 724				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	35 000	14 000	21 000	24 500	3 500	14.29
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	86 067	50 480	35 587	33 993	1 595	4.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 920 009	723 540	1 196 470	1 076 590	119 880	11.14
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	154 528	28 068	126 460	86 641	39 819	45.96
	Autres créances	160 823		160 823	135 992	24 832	18.26
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	388 820		388 820	507 917	119 097	23.45
	Charges constatées d'avance (3)	17 385		17 385	13 081	4 303	32.90
	Total III	721 555	28 068	693 487	743 630	50 143	6.74
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)		2 641 565	751 608	1 889 957	1 820 221	69 736	3.83

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 84 550)	84 550	84 550				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	367 450	367 450				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	8 455	8 455				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	556 377	365 797			190 580	52.10
	Report à nouveau	70 098	70 098				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	139 407	190 580			51 173	26.85
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 226 338	1 086 930			139 407	12.83
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	470 767	186 060			284 707	153.02
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	55	641			587	91.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 024	41 354			12 330	29.82
	Dettes fiscales et sociales	85 480	114 743			29 263	25.50
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 776	14 723			9 946	67.56
	Produits constatés d'avance (1)	73 517	375 769			302 252	80.44
	Total IV	663 619	733 290			69 671	9.50
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 889 957	1 820 221			69 736	3.83

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	242 329	633 917	876 246	1 006 729	130 483	12.96
Chiffre d'affaires NET	242 329	633 917	876 246	1 006 729	130 483	12.96
Production stockée						
Production immobilisée			383 121	449 574	66 453	14.78
Subventions d'exploitation			7 333	3 333	4 000	120.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 268	5 974	2 706	45.29
Autres produits			1 759	2 070	311	15.02
Total des Produits d'exploitation (I)			1 271 728	1 467 681	195 953	13.35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25		25	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			648 693	561 990	86 704	15.43
Impôts, taxes et versements assimilés			5 712	7 900	2 188	27.70
Salaires et traitements			156 715	374 403	217 688	58.14
Charges sociales			61 318	121 102	59 784	49.37
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			276 338	196 946	79 392	40.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				28 068	28 068	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			39 542	43 714	4 172	9.54
Total des Charges d'exploitation (II)			1 188 294	1 334 123	145 829	10.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			83 435	133 558	50 124	37.53
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		3 915		514	3 401	661.54
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 915		514	3 401	661.54
2. Résultat financier (V-VI)		3 915		514	3 401	661.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		79 520		133 044	53 524	40.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		29 557		1 875	31 432	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		29 557		1 875	31 432	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		29 557		1 875	31 432	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		89 445		55 661	33 784	60.70
Total des produits (I+III+V+VII)		1 271 728		1 467 681	195 953	13.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 132 321		1 277 101	144 780	11.34
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		139 407		190 580	51 173	26.85

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

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Création d'une succursale en Hongrie courant 2021 ayant un impact sur une année complète sur 2022.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/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.

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 409 821		383 121
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 000		
Constructions sur sol propre	35 000		
Installations générales agencements aménagements divers	29 153		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 817		13 097
TOTAL	107 970		13 097
TOTAL GENERAL	1 523 791		396 218

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Frais établissement et de développement TOTAL			1 792 942
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 000
Constructions sur sol propre			35 000
Installations générales agencements aménagements divers			29 153
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 914
TOTAL			121 067
TOTAL GENERAL			1 920 009

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	394 960	261 094		656 054
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 764	242		3 006
Constructions sur sol propre	10 500	3 500		14 000
Installations générales agencements aménagements divers	7 018	3 064		10 082
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 959	8 439		40 398
TOTAL	49 477	15 003		64 480
TOTAL GENERAL	447 201	276 338		723 540

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	261 094				
Autres immob.incorporelles TOTAL	242				
Constructions sur sol propre	3 500				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 064				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 439				
TOTAL	15 003				
TOTAL GENERAL	276 338				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	28 068				28 068
TOTAL	28 068				28 068
TOTAL GENERAL	28 068				28 068

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	35 085		35 085
Autres créances clients	119 443	119 443	
Personnel et comptes rattachés	787	787	
Impôts sur les bénéfices	89 445	89 445	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 350	32 350	
Divers état et autres collectivités publiques	228	228	
Groupe et associés	29 494	29 494	
Débiteurs divers	8 519	8 519	
Charges constatées d'avance	17 385	17 385	
TOTAL	332 736	297 651	35 085

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	61	61		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	470 707	46 104	289 602	135 000
Fournisseurs et comptes rattachés	29 024	29 024		
Personnel et comptes rattachés	4 553	4 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 396	55 396		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 416	25 416		
Autres impôts taxes et assimilés	116	116		
Groupe et associés	55	55		
Autres dettes	4 776	4 776		
Produits constatés d'avance	73 517	73 517		
TOTAL	663 619	239 017	289 602	135 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 293			

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
ACTIONS	38.0000	2 225			2 225

ANNEXE

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

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client		55 447	1737495	1792942
Total 1		55 447	1737495	1792942
Total général				1792942
Dont inscrit au compte 203 du bilan				1792942

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

Sur l'exercice, les frais de recherches et développements ont été comptabilisés en production immobilisée pour 383 120.80 euros correspondant à la valorisation du temps passé par les équipes sur ces travaux de recherches.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Frais de R & D	Linéaire	5 ans

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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
Autres créances	228
Total	228

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 588
Dettes fiscales et sociales	6 135
Autres dettes	4 776
Total	22 560

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 385
Total	17 385
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	73 517
Total	73 517

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	4
Total	7

YELLOW PRESIDENT