

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 04140  
Numéro SIREN : 752 955 567  
Nom ou dénomination : DEMS

Ce dépôt a été enregistré le 25/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/038144

Désignation de l'entreprise : <b>SAS DEMS</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>		
Adresse de l'entreprise : <b>11B Av Gaspard Monge</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		
Numéro SIRET * <b>7 5 2 9 5 5 5 6 7 0 0 0 3 3</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N, date, <b>31122021</b>		
		N-1 <b>31122020</b>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	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	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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 *	BEH	BI		
<b>TO TAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	
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
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
	<b>TO TAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
<b>TO TAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>1A</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

Désignation de l'entreprise <b>SAS DEMS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10.000..... )	DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	777 440	1 045 815
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	8 038	(268 375)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	15 502	12 300
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>811 979</b>	<b>800 740</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	776 769	874 672
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	2 349	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	101 830	220 835
	Dettes fiscales et sociales	DY	209 996	286 662
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	91 000	15 714
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>1 181 944</b>	<b>1 397 883</b>	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 993 924</b>	<b>2 198 622</b>	
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IF		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	BG	571 747	621 479	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		3	

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

		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
Désignation de l'entreprise : <b>SAS DEMS</b>					Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	RA	RB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FB	FF			
		FG	FH	FI	1 708 489	2 050 500	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	RL	1 708 489	2 050 500	
	Production stockée *	FM			(18 313)	(35 108)	
	Production immobilisée *	FN			95 403	159 557	
	Subventions d'exploitation	FO			31 996	21 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)	FP			24 311	177 315	
	Autres produits (1) (11)	FQ			7 114	624	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	<b>1 849 000</b>	<b>2 374 220</b>
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					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *	FW			731 625	953 692	
	Impôts, taxes et versements assimilés *	FX			24 233	31 400	
	Salaires et traitements *	FY			866 272	1 104 328	
	Charges sociales (10)	FZ			312 597	414 183	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	GA			24 451	32 973
			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *	GC				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD					
	Autres charges (12)	GE			287	122 799	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	<b>1 959 466</b>	<b>2 659 374</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		GG			<b>(110 466)</b>	<b>(285 154)</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	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			641	3 029	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM					
	Différences positives de change	GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO					
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	<b>641</b>	<b>3 029</b>	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR			5 632	4 898	
	Différences négatives de change	GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT					
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	<b>5 632</b>	<b>4 898</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		GV			<b>(4 990)</b>	<b>(1 869)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		GW			<b>(115 456)</b>	<b>(287 023)</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SAS DEMS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	10 376
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>10 376</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	151 913
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 202
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>155 115</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(3 202)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(126 696)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>1 849 641</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>1 841 603</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>8 038</b>
<b>RENVois</b>	(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	385
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	756
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(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	24 311
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(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 sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite 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	
Dotation aux amortissements dérogatoires	3 202		
(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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 993 924** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 849 641** euros et un total **charges** de **1 841 603** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 038** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, ou à leur coût de production.

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
* Agencements :	5 à 8 ans
* Matériel de bureau et informatique :	2 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Immobilisation des frais de R&D

La société DEMS immobilise des frais de R&D dans la mesure où :

- la faisabilité technique des projets est avérée,
- l'entreprise a l'intention d'achever les projets immobilisés, de les utiliser, et de les vendre,
- l'entreprise a la capacité d'utiliser et de vendre les projets,
- l'entreprise dispose des ressources appropriées pour achever les projets,
- l'immobilisation incorporelle créée générera des avantages économiques futurs,
- le coût de chaque projet peut être évalué de façon fiable.

A la clôture de l'exercice du 31/12/2021, la société a constaté 95 403 euros de frais de développement. Le coût de revient de cet actif incorporel est composé :

- des coûts salariaux
- des charges sociales et charges de congés payés dues au personnel
- le cas échéant des charges externes de sous-traitance

Un produit d'exploitation est comptabilisé pour un montant équivalent.

A la fin de chaque exercice, la société vérifie, pour les frais de développement antérieurement immobilisés, que les conditions d'activation sont toujours respectées.

Le projet de développement identifié d'un montant de 430 047 euros n'est pas encore achevé à la fin de l'exercice. Il sera amorti à compter de sa date de mise en service.

## Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ;

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

## Disponibilités

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

## Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.  
Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Crédit d'impôt recherche

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement. A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 126 696 euros.

## Indemnités de départ en retraite

Compte tenu de la faible ancienneté moyenne des salariés, et de leur montant non significatif, les indemnités de départ à la retraite n'ont pas été valorisées à la clôture de l'exercice.

## Activité partielle

La société a eu recours à l'activité partielle sur l'exercice, dont le montant pris en charge par l'Etat est de 24 937 euros.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	334 645		95 403			430 047
Autres	154 929					154 929
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>489 574</b>		<b>95 403</b>			<b>584 977</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	5 957		3 335			9 292
Instal., agencement, aménagement divers	26 031					26 031
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	179 635					179 635
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>211 623</b>		<b>3 335</b>			<b>214 958</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	189 609					189 609
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	147 134					147 134
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>336 743</b>					<b>336 743</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 037 940</b>		<b>98 738</b>			<b>1 136 677</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	151 720	3 209		154 929
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>151 720</b>	<b>3 209</b>		<b>154 929</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 957	148		6 105
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 807	3 101		9 908
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	143 826	17 992		161 818
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>156 589</b>	<b>21 242</b>		<b>177 831</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>308 309</b>	<b>24 451</b>		<b>332 761</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	12 300	3 202		15 502
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEEES</b>		<b>12 300</b>	<b>3 202</b>		<b>15 502</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 300</b>	<b>3 202</b>		<b>15 502</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		3 202		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	147 134		147 134
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	474 363	474 363	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54	54	
	Impôts sur les bénéfices	126 696	126 696	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 567	14 567	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 281	7 281	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	23 867	23 867		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>793 962</b>	<b>646 828</b>	<b>147 134</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	776 769	168 921	607 074	774
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 349		2 349	
	Fournisseurs et comptes rattachés	101 830	101 830		
	Personnel et comptes rattachés	52 245	52 245		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 942	53 942		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 458	96 458		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 351	7 351		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	91 000	91 000			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 181 944</b>	<b>571 747</b>	<b>609 423</b>	<b>774</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 349			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		97 200			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>1 708 489</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>1 708 489</b>
<i>Prestations</i>	1 537 840	
<i>Deplacements refactures</i>	11 671	
<i>Produits des activités annexes</i>	158 978	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>1 708 489</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>1 708 489</b>
<i>Prestations</i>	1 537 840	
<i>Deplacements refactures</i>	11 671	
<i>Produits des activités annexes</i>	158 978	

## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotations aux amortissements dérogatoires	3 202	
<b>Totalisation</b>	<b>3 202</b>	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>133 507</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>185</b>
<i>Interets courus sur emprunts</i>	185	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>56 214</b>
<i>Fourn.facts non parvenues</i>	56 214	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>77 108</b>
<i>Provision congés payés</i>	48 875	
<i>Primes de vacances</i>	3 370	
<i>Charges soc. sur cp</i>	19 054	
<i>Charges soc/primes vacances</i>	1 191	
<i>Etat ch. à payer</i>	4 010	
<i>Formation continue</i>	609	

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	23 867	53 389	(29 522)	-55,30
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>23 867</b>	<b>53 389</b>	<b>(29 522)</b>	<b>-55,30</b>





## Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	26	
	Professions intermédiaires		
	Employés	3	
	Ouvriers		
	TOTAL	29	

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2021			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Q. part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SARRAZIN DESIGN	13 000	24 495	100,00	103 601	118 199
EASY DESIGN	7 500	45 699	100,00	70 000	71 410
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SARRAZIN DESIGN				9 147	
EASY DESIGN			10 744	953	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

DEMS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : SAINT BONNET DE MURE (69720), 11 BIS AVENUE GASPARD MONGE

752 955 567 RCS LYON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT  
SOUmise ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
EN DATE DU 28 JUIN 2022

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 8 038,26 € en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité de 70% étant précisé que l'associé MAFELEC GROUP s'abstient.*

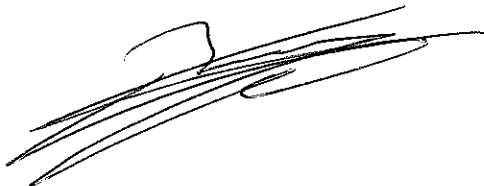
**Signature :**

**Pour extrait certifié conforme**

**Le président**

**Pour SAUVAGET BESSON ASSOCIES SARL**

**Patrice BESSON**



## **DEMS**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

#### **Exercice clos le 31 décembre 2021**

Société par actions simplifiée  
au capital de 10 000 €uros  
Siège social : 11 bis avenue Gaspard Monge  
69720 SAINT BONNET DE MURE

752 955 567 RCS LYON



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'assemblée générale de la société DEMS,

### **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 DEMS 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<sup>er</sup> 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



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.

La note « Immobilisation des frais de R&D » exposée dans la partie des « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe mentionne les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement et nous nous sommes assurés que la note précitée de l'annexe fournit une information appropriée.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Ecully, le 13 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes  
AESE

Jean-Pierre HILD

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				334 645
	Frais de développement	430 047		430 047	
	Concessions brevets droits similaires	154 929	154 929		3 209
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 292	6 105	3 187	
	Autres immobilisations corporelles	205 666	171 726	33 940	55 033
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	189 609		189 609	189 609	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	147 134		147 134	147 134	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 136 677</b>	<b>332 761</b>	<b>803 917</b>	<b>729 630</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				18 313
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	3 015		3 015	321
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	474 363		474 363	557 645	
Autres créances	148 598		148 598	308 469	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	540 164		540 164	530 855	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 867		23 867	53 389
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 190 007</b>		<b>1 190 007</b>	<b>1 468 992</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>2 326 684</b>	<b>332 761</b>	<b>1 993 924</b>	<b>2 198 622</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	777 440	1 045 815
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 038</b>	<b>(268 375)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	15 502	12 300	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>811 979</b>	<b>800 740</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	776 769	874 672
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 349	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 830	220 835
	Dettes fiscales et sociales	209 996	286 662
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)	91 000	15 714
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 181 944</b>	<b>1 397 883</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 993 924</b>	<b>2 198 622</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 038,26	(268 375,12)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	571 747	621 479
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3
(3)	Dont emprunts participatifs		



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 708 489		1 708 489	2 050 500
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 708 489</b>		<b>1 708 489</b>	<b>2 050 500</b>
	Production stockée			(18 313)	(35 108)
	Production immobilisée			95 403	159 557
	Subventions d'exploitation			31 996	21 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			24 311	177 315
	Autres produits			7 114	624
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>1 849 000</b>	<b>2 374 220</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			731 625	953 692
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 233	31 400
	Salaires et traitements			866 272	1 104 328
	Charges sociales du personnel			312 597	414 183
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			24 451	32 973
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			287	122 799	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>1 959 466</b>	<b>2 659 374</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(110 466)</b>	<b>(285 154)</b>



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(110 466)</b>	<b>(285 154)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	641	3 029
<b>Total des produits financiers</b>		<b>641</b>	<b>3 029</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 632	4 898
<b>Total des charges financières</b>		<b>5 632</b>	<b>4 898</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(4 990)</b>	<b>(1 869)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(115 456)</b>	<b>(287 023)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		10 376
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>10 376</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 202	151 913
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>3 202</b>	<b>155 115</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 202)</b>	<b>(144 739)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(126 696)	(163 387)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 849 641</b>	<b>2 387 625</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 841 603</b>	<b>2 656 000</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>8 038</b>	<b>(268 375)</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

756



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 993 924** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 849 641** euros et un total **charges** de **1 841 603** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 038** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

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.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, ou à leur coût de production.

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

* Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
* Agencements :	5 à 8 ans
* Matériel de bureau et informatique :	2 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Immobilisation des frais de R&D

La société DEMS immobilise des frais de R&D dans la mesure où :

- la faisabilité technique des projets est avérée,
- l'entreprise a l'intention d'achever les projets immobilisés, de les utiliser, et de les vendre,
- l'entreprise a la capacité d'utiliser et de vendre les projets,
- l'entreprise dispose des ressources appropriées pour achever les projets,
- l'immobilisation incorporelle créée générera des avantages économiques futurs,
- le coût de chaque projet peut être évalué de façon fiable.

A la clôture de l'exercice du 31/12/2021, la société a constaté 95 403 euros de frais de développement. Le coût de revient de cet actif incorporel est composé :

- des coûts salariaux
- des charges sociales et charges de congés payés dues au personnel
- le cas échéant des charges externes de sous-traitance

Un produit d'exploitation est comptabilisé pour un montant équivalent.

A la fin de chaque exercice, la société vérifie, pour les frais de développement antérieurement immobilisés, que les conditions d'activation sont toujours respectées.

Le projet de développement identifié d'un montant de 430 047 euros n'est pas encore achevé à la fin de l'exercice. Il sera amorti à compter de sa date de mise en service.

## Immobilisations financières

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise ;

Elle est déterminée, selon les caractéristiques propres à chaque filiale, par rapport aux capitaux propres ré-estimés de la filiale, à sa rentabilité et à ses perspectives d'avenir, notamment à travers l'actualisation des flux futurs de trésorerie.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

## Disponibilités

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

## Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.  
Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Crédit d'impôt recherche

Au cours de l'exercice clos au 31/12/2021, la société a procédé à des opérations de recherche et de développement. A ce titre, elle bénéficie d'un crédit d'impôt recherche pour un montant de 126 696 euros.

## Indemnités de départ en retraite

Compte tenu de la faible ancienneté moyenne des salariés, et de leur montant non significatif, les indemnités de départ à la retraite n'ont pas été valorisées à la clôture de l'exercice.

## Activité partielle

La société a eu recours à l'activité partielle sur l'exercice, dont le montant pris en charge par l'Etat est de 24 937 euros.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	334 645		95 403			430 047
Autres	154 929					154 929
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>489 574</b>		<b>95 403</b>			<b>584 977</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	5 957		3 335			9 292
Instal., agencement, aménagement divers	26 031					26 031
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	179 635					179 635
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>211 623</b>		<b>3 335</b>			<b>214 958</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	189 609					189 609
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	147 134					147 134
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>336 743</b>					<b>336 743</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 037 940</b>		<b>98 738</b>			<b>1 136 677</b>



# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	151 720	3 209		154 929
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>151 720</b>	<b>3 209</b>		<b>154 929</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 957	148		6 105
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 807	3 101		9 908
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	143 826	17 992		161 818
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>156 589</b>	<b>21 242</b>		<b>177 831</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>308 309</b>	<b>24 451</b>		<b>332 761</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	12 300	3 202		15 502
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>12 300</b>	<b>3 202</b>		<b>15 502</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 300</b>	<b>3 202</b>		<b>15 502</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		3 202		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	147 134		147 134
	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients	474 363	474 363	
	Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54	54	
	Impôts sur les bénéfices	126 696	126 696	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 567	14 567	
	Autres impôts, taxes versements assimilés Divers	7 281	7 281	
	Groupe et associés (2) Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	23 867	23 867	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>793 962</b>	<b>646 828</b>	<b>147 134</b>
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	776 769	168 921	607 074	774
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 349		2 349	
	Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés	101 830	101 830		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 245	52 245		
	Impôts sur les bénéfices	53 942	53 942		
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 458	96 458		
	Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés	7 351	7 351		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance	91 000	91 000		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 181 944</b>	<b>571 747</b>	<b>609 423</b>	<b>774</b>
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 349			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 200			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>1 000,00</b>	<b>10,0000</b>	<b>10 000,00</b>



# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 708 489
<b>Production vendue Services</b>		<b>1 708 489</b>
<i>Prestations</i>	1 537 840	
<i>Deplacements refactures</i>	11 671	
<i>Produits des activités annexes</i>	158 978	
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 708 489
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>1 708 489</b>
<i>Prestations</i>	1 537 840	
<i>Deplacements refactures</i>	11 671	
<i>Produits des activités annexes</i>	158 978	



## Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dotations aux amortissements dérogatoires	3 202	
<b>Totalisation</b>	<b>3 202</b>	



# Charges à payer

Etat exprimé en euros

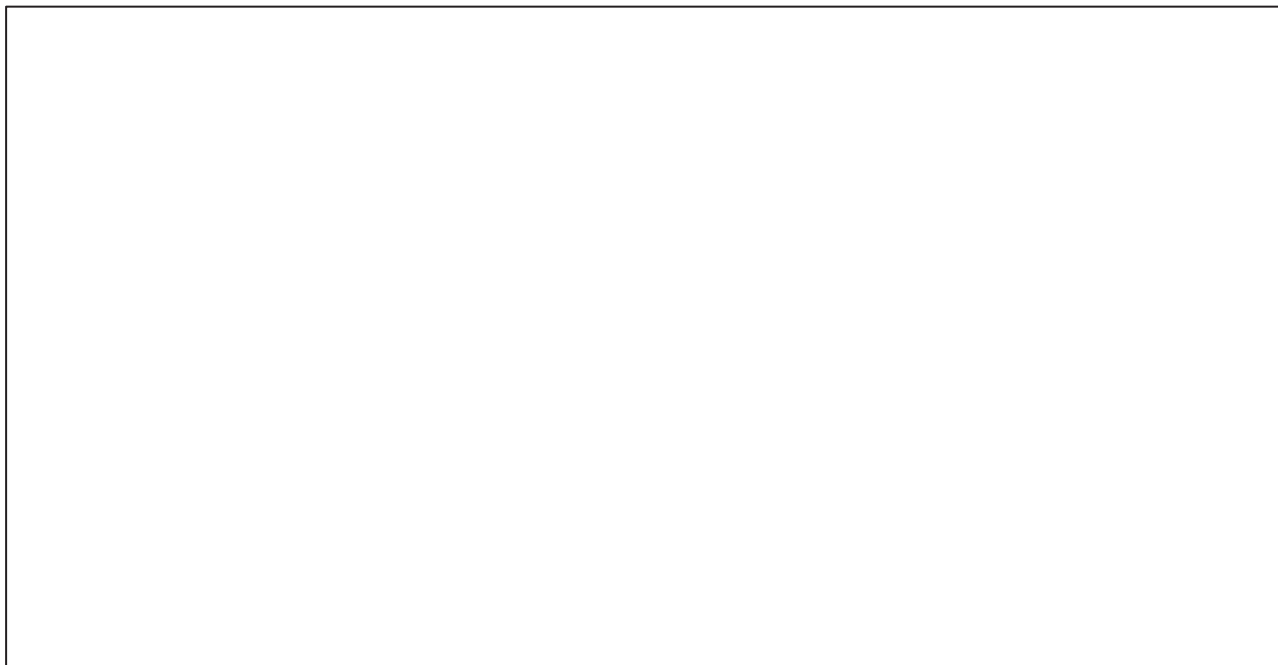
31/12/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>133 507</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>185</b>
<i>Interets courus sur emprunts</i>	185	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>56 214</b>
<i>Fourn.facts non parvenues</i>	56 214	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>77 108</b>
<i>Provision congés payés</i>	48 875	
<i>Primes de vacances</i>	3 370	
<i>Charges soc. sur cp</i>	19 054	
<i>Charges soc/primes vacances</i>	1 191	
<i>Etat ch. à payer</i>	4 010	
<i>Formation continue</i>	609	



## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	23 867	53 389	(29 522)	-55.30
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>23 867</b>	<b>53 389</b>	<b>(29 522)</b>	<b>-55.30</b>





# Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		26	
Professions intermédiaires			
Employés		3	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>29</b>	



# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SARRAZIN DESIGN	13 000	24 495	100,00	103 601	118 199
EASY DESIGN	7 500	45 699	100,00	70 000	71 410
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SARRAZIN DESIGN				9 147	
EASY DESIGN				953	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

