



SA I.CERAM

PARC D ESTER
1 RUE COLUMBIA
87068 LIMOGES CEDEX

COMPTES SEMESTRIELS

du 01/01/2023 au 30/06/2023

Activité : Fabrication d'appareils médicochirurgicaux

SOMMAIRE

BILAN	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	
<i>Actif circulant</i>	
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	
<i>Emprunts et dettes</i>	
COMPTE DE RESULTAT	3
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	5

BILAN (en Euros)

ACTIF	30/06/2023		31/12/2022	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Recherche et développement	74 449	74 449	-	-
Concessions, brevets, droits similaires	683 293	369 008	314 285	318 274
Fonds commercial	10 000	-	10 000	10 000
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	138 955	94 321	44 634	49 868
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 917 767	1 762 514	155 253	116 463
Autres immobilisations corporelles	433 092	356 913	76 178	93 430
Immobilisations en cours	629 762	55 264	574 498	598 314
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	4 937
Participations évaluées selon mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	800 252	733 382	66 870	231 510
Créances rattachées à des participations	369 405	270 082	99 323	388 946
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	14 613	-	14 613	14 613
TOTAL (I)	5 071 588	3 715 933	1 355 654	1 826 355
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	167 840	-	167 840	194 215
En-cours de production de biens	1 078 704	-	1 078 704	1 137 689
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	1 209 053	230 600	978 454	952 964
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	282 119	-	282 119	280 333
Autres créances	-	-	-	-
- Fournisseurs débiteurs	21 774	-	21 774	26
- Fournisseurs Avoirs à recevoir	-	-	-	-
- Personnel	-	-	-	-
- Organismes sociaux	-	-	-	-
- Etat, subventions à recevoir	-	-	-	25 500
- Opérations particulières avec l'Etat	-	-	-	-
- Etat, impôts sur les bénéfices	413 000	-	413 000	290 000
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	155 476	-	155 476	106 744
- Autres	157 934	-	157 934	155 428
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	32	-	32	12 440
Instrument de trésorerie	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	68 047	-	68 047	44 177
TOTAL (II)	3 553 980	230 600	3 323 381	3 199 516
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations (IV)	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif (V)	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 625 568	3 946 533	4 679 035	5 025 871

BILAN (en Euros)

PASSIF

30/06/2023

31/12/2022

Capitaux Propres

Capital social ou individuel (dont versé : 590 914,30)	590 914	590 914
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 040 502	1 977 026
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	22 515	22 515
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat de l'exercice	(354 816)	(936 524)
Subventions d'investissement	343 744	365 340
Provisions réglementées	-	-
Résultat de l'exercice précédent à affecter	-	-

TOTAL (I) 1 642 859 2 019 271

Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	179 034	121 443

TOTAL (II) 179 034 121 443

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-

TOTAL (III) 0 0

Emprunts et dettes

Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	1 485 873	1 621 599
- Découverts, concours bancaires	23 044	-
Emprunts et dettes financières diverses		
- Divers	191 016	191 895
- Associés	109 726	107 691
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	852 491	719 557
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	83 314	76 188
- Organismes sociaux	65 138	122 822
- Etat, Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	1 266	1 231
- Etat, impôts sur les bénéficiaires	-	-
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 089	-
- Etat, obligations cautionnées	-	-
- Autres impôts, taxes et assimilées	18 067	20 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	8 299	7 899
Instrument de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	15 819	15 819

TOTAL (IV) 2 857 142 2 885 157

Ecart de conversion passif (V)		
--------------------------------	--	--

TOTAL PASSIF (I à V) 4 679 035 5 025 871

COMPTE DE RESULTAT (en Euros)

30/06/2023

30/06/2022

	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	900		900	5 391
Production vendue biens	414 432	170 786	585 218	812 507
Production vendue services	15 038	4 508	19 546	92 240
Chiffre d'affaires net	430 370	175 294	605 664	910 139
Production stockée			(58 571)	(40 146)
Production immobilisée			(11 658)	74 065
Subventions d'exploitation			14 095	21 474
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 870	176 086
Autres produits			-	6
Total des produits d'exploitation (I)			575 400	1 141 624
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	2 411
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			89 218	202 209
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			26 375	(31 428)
Autres achats et charges externes			565 333	730 006
Impôts, taxes et versements assimilés			5 947	13 032
Salaires et traitements			336 510	390 788
Charges sociales			85 005	101 515
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 038	120 773
Dotations aux provisions sur immobilisations			36 028	26 977
Dotations aux provisions sur actif circulant			(25 075)	107 084
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-
Autres charges			7 332	33 090
Total des charges d'exploitation (II)			1 212 710	1 696 456
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			(637 310)	(554 833)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			-	-
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-
Produits financiers de participations			7 700	3 672
Produits des autres valeurs mobilières et créances			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			6	66
Reprises sur provisions et transferts de charges			-	8 115
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	5 888
Total des produits financiers (V)			7 706	17 740
Dotations financières aux amortissements et provisions			-	6 593
Intérêts et charges assimilées			14 716	5 038
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	19 081
Total des charges financières (VI)			14 716	30 712
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			(7 010)	(12 972)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			(644 320)	(567 804)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE) (en Euros)

30/06/2023

30/06/2022

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	331 570	46 925
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits exceptionnels (VII)	331 570	46 925
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	426	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	164 640	23 386
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total des charges exceptionnelles (VIII)	165 066	23 386
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	166 504	23 539
Participation des salariés (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	(123 000)	(156 000)
Total des produits (I+III+V+VII)	914 676	1 206 288
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 269 492	1 594 554
RESULTAT NET	(354 816)	(388 265)
Dont Crédit-bail mobilier	140 143	132 109
Dont Crédit-bail immobilier	-	-

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS

Au bilan du 30/06/2023, le total avant répartition est de 4 679 034,61 euros.

Le résultat constaté est de – 354 815,83 euros.

Ce résultat est présenté sous forme de liste.

Cet exercice semestriel a eu une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 30/06/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes semestriels.

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

SOMMAIRE

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1.1 Règles et méthodes comptables*
- 1.2 Continuité d'exploitation*
- 1.3 Informations complémentaires pour donner une image fidèle*

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 2.1 Etat des immobilisations*
- 2.2 Etat des amortissements*
- 2.3 Etat des provisions*
- 2.4 Etat des échéances des créances et des dettes*
- 2.5 Parties liées*
- 2.6 Fonds commercial*
- 2.7 Produits et avoirs à recevoir*
- 2.8 Charges à payer et avoirs à établir*
- 2.9 Charges et produits constatés d'avance*
- 2.10 Composition du capital social*
- 2.11 Mouvements des capitaux propres*
- 2.12 Ventilation du chiffre d'affaires net*
- 2.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices*

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- 3.1 Engagements financiers*
- 3.2 Rémunérations des dirigeants*
- 3.3 Honoraires des Commissaires Aux Comptes*
- 3.4 Effectif moyen temps plein*

1. Règles et méthodes comptables

1.1 Règles et méthodes comptables :

Les comptes semestriels d' I.Ceram du 30 juin 2023 sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur en France et notamment le plan comptable général, le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice,
- Indépendance des exercices.

1.2 Continuité d'exploitation :

Depuis sa création, la société a financé ses activités et en particulier sa recherche et son développement au moyen de trois augmentations de capital et du crédit d'impôt recherche, le financement de son outil de production par des subventions, emprunts et avances remboursables. Depuis 2015, la société a continué à procéder avec succès aux implantations sur des pathologies dont nous représentons parfois l'ultime solution grâce à notre technologie Ceramil.

À ce jour, la Société par le développement de ses céramiques poreuses chargées ou non en molécules actives, continue sa stratégie de développement sur des marchés actuellement non pourvus, à coût de santé publique élevé pour le traitement de ces pathologies qui se compte par plusieurs centaines de milliers d'euros.

La Société a mis à jour ses prévisions de trésorerie sur la base de prévisions d'activités sur l'exercice 2023 qui se contractent tout en continuant la poursuite des efforts en matière de réduction des dépenses malgré les difficultés croissantes amenées par la mise en place de la nouvelle réglementation européenne sur les dispositifs médicaux (MDR).

1.3 Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- les frais de recherche et développement répondant aux critères d'activation dès lors qu'aucune demande au titre du crédit d'impôt recherche n'a été demandé pour les dites dépenses. Dans le cas contraire (constitutives de l'essentiel des dépenses engagées), les dépenses restent en charge,
- les logiciels,

- le fonds de commerce.

Les frais de recherche et développement sont amortis sur 7 années.

Des provisions sont constituées s'il est identifié un risque sur l'utilisation des brevets concernés.

Les logiciels sont amortis de 1 à 3 années.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis, dès lors qu'ils ne portent pas sur une durée définie d'utilisation. Ils font par contre l'objet d'une provision, dès qu'un risque est identifié concernant le maintien de l'activité correspondante.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts nécessaires à l'acquisition de ces immobilisations ne sont pas pris en compte dans la détermination du coût d'acquisition.

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

- Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans
- Installations générales et agencements	5 à 10 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériels de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Dépréciation des actifs :

Les immobilisations doivent être soumises à des tests de perte de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier la présence d'un indice de perte de valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

- Une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif),
- Des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, intervenus au cours de l'exercice ou dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu,
- Les changements normatifs.

Indices internes :

- Existence d'un indice d'obsolescence ou dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement,
- Des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif,
- Des performances de l'actif inférieures aux prévisions,
- Une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est alors effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Ces tests ont démontrés que les ancillaires présents dans les immobilisations en-cours depuis 5 ans sont dépréciés à hauteur de 25 %. Une dépréciation complémentaire sera effectuée par année de présence dans les immobilisations en-cours jusqu'à atteindre une dépréciation de 95 %.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées :

- De titres de I.CERAM détenus en autocontrôle
- De titres de la société I.CERAM SRO, détenue à 95%
- De titres de la société I.CERAM PT, détenue à 100%
- De titres de la société I.CERAM U.F., détenue à 100%
- De titres de la société LIMOUSINE DE BREVET, détenue à 95%
- De titres de la société I.CERAM SOUTH AFRICA, détenue à 33,33%
- De titres de la société DUSSARTRE, détenue à 41,18%
- Des titres d'autocontrôles
- De dépôts de garanties
- De créances rattachées aux participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant :

- les consommations,
- les charges directes et indirectes de production,
- les amortissements des biens concourant à la production.

Les en-cours de production sont évalués en fonction du stade d'achèvement à la date d'inventaire.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêtés des comptes, selon que :

- la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus serait supérieure à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente,
- des produits finis non vendus seraient devenus obsolètes par rapport au marché,
- les produits ne seraient plus autorisés sur le marché,
- les possibilités de vente des produits finis ou des marchandises, ou que les possibilités de consommation des matières premières seraient devenues faibles.

Les impacts liés à d'éventuels dépassements de dates de péremption sont considérés après étude comme marginaux en termes de risque de dépréciation, la plupart de ces produits pouvant être remis dans le circuit de production et le circuit de commercialisation après une re-stérilisation.

CREANCES ET DETTES

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

CHIFFRE D'AFFAIRES

En règle générale, les produits sont mis en prêt sur une période maximale de 30 jours auprès de clients occasionnels alors que pour les clients réguliers ils sont mis en dépôts permanent.

Les clients utiliseront, à l'intérieur des « kits » mis à disposition, les produits adaptés à l'opération envisagée.

Seuls les produits commandés ou effectivement implantés sur les patients sont facturés sur la base de la déclaration d'utilisation faite par le client.

Un inventaire pour contrôle des stocks en dépôt est effectué de façon périodique. L'écart constaté lui est facturé.

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

1. La « Vente de marchandises » correspond à la vente d'implants orthopédiques de négoce auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.
2. La « Production vendue de biens » correspond aux ventes d'implants orthopédiques vendus sous la marque I.Ceram auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.
3. La « Production vendue de services » est principalement constituée de prestations liées à des commissions sur le chiffre d'affaire de négoce non facturées en direct par la société.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

Des charges et des produits exceptionnels ont été comptabilisés sur l'exercice selon le détail suivant :

- Un produit lié à la cession de la filiale ADDIDREAM pour 309 973,98 € diminué d'une valeur nette comptable de 164 640 €,
- Un produit lié à une subvention d'investissement pour 21 596,11 €.

DEPENSES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT / CREDIT IMPOT RECHERCHE

Le Groupe I.Ceram a fait le choix de comptabiliser l'ensemble des dépenses de recherche et développement en charges.

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel qui effectuent des dépenses de recherche peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt recherche (CIR).

Le CIR est calculé par année civile et s'impute, le cas échéant, sur l'impôt sur les sociétés dû par l'entreprise.

Le CIR afférent au 1^{er} semestre 2023 a été provisionné à la clôture du premier semestre pour un montant de 123 000 €.

L'entreprise, ne payant actuellement aucun impôt sur les sociétés, demande le remboursement du CIR.

Evènements significatifs de l'exercice

Eléments relatifs à l'exploitation :

Poursuite des activités en matière de recherche et développement de nouveaux produits

La société a continué les travaux de recherche entrepris sur de nouvelles technologies et produits, avec le concours d'un comité scientifique. Il est composé de chirurgiens et de spécialistes issus des établissements de santé publics et privés.

La société, lauréate du concours i-Nov de BPI France pour son projet S2OP2CI, poursuit ses recherches sur un implant innovant visant la stabilisation du sternum tout en prévenant les infections sternales lors des chirurgies cardiaques.

Financement

Afin de financer sa forte activité de recherche et développement et dans le but de se recentrer sur sa stratégie, la société a cédé une de ses filiales : la société ADDIDREAM.

La société a obtenu le remboursement intégral de son CIR/CII 2022 pour un montant total de 281 417 €

2. Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat

2.1 Etat des immobilisations (en Euros)

Valeur brute des immobilisations	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	74 449				74 449
Concessions, brevets et droits similaires	683 293				683 293
Fonds commercial	10 000				10 000
Constructions	138 955				138 955
Inst. tech., matériels et out. industriels	1 827 675	93 865		3 772	1 917 767
Inst. générales, agencements, aménagements divers	198 149				198 149
Matériels de transport	119 887				119 887
Autres immobilisations corporelles	110 566	4 489			115 055
Immobilisations corporelles en cours	646 357		4 937	11 658	629 762
Immobilisations incorporelles en cours	-				-
Immobilisations financières	1 638 533	24 888		479 151	1 184 270
TOTAL	5 447 864	123 242	4 937	494 581	5 071 588

2.2 Etat des amortissements (en Euros)

Valeur des amortissements	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	74 449				74 449
Concessions, brevets et droits similaires	165 019	3 989			169 008
Fonds commercial					
Constructions	89 086	5 234			94 321
Inst. tech., matériels et out. industriels	1 711 212	55 075		3 772	1 762 514
Inst. générales, agencements, aménagements divers	131 066	9 907			140 973
Matériels de transport	103 444	9 408			112 852
Autres immobilisations corporelles	100 664	2 425			103 089
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations financières					
TOTAL	2 374 939	86 038	-	3 772	2 457 205

2.3 Etat des provisions (en Euros)

Valeur des provisions	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Amortissements dérogatoires					
Dont majoration exceptionnelle de 30%					
Autres provisions réglementées					
Pour risques et charges	-				-
Sur immobilisations	1 246 570	36 028		23 870	1 258 728
Sur stocks et en-cours	255 675			25 075	230 600
Sur clients et comptes rattachés	-				-
Autres dépréciations					
TOTAL	1 502 245	36 028	-	48 945	1 489 328

2.5 Parties liées (en Euros)

31/12/2022

	DUSSARTRE	ADDIDREAM	I.CERAM AFRIQUE DU SUD	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES				
AVANCES (CONVENTIONS TRESORERIE, COMPTES FOURNISSEURS ET CLIENTS)	24 122	314 713	40 649	152 629
COMPTES COURANTS ASSOCIES				
TOTAL	24 122	314 713	40 649	152 629

30/06/2023

	DUSSARTRE	ADDIDREAM	I.CERAM AFRIQUE DU SUD	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES				
AVANCES (CONVENTION TRESORERIES, COMPTES FOURNISSEURS ET CLIENTS)	26 133		34 649	155 428
COMPTES COURANTS ASSOCIES				
TOTAL	26 133	-	34 649	155 428

2.6 Fonds commercial (en Euros)

Fonds commercial

	ACHETES	REEVALUES	RECUS EN APPORT	MONTANT
I.CERAM	10 000			10 000
TOTAL	10 000	-	-	10 000

2.7 Produits et avoirs à recevoir (en Euros)

MONTANT DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT TTC

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	1 497
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoir à recevoir : 0,00)	2 506
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	4 002

2.8 Charges à payer et avoirs à établir (en Euros)

MONTANT DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 552
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 466
Dettes fiscales et sociales	49 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoir à établir :)	-
TOTAL	135 373

2.9 Charges et produits constatés d'avance (en Euros)

REPARTITION DES MONTANTS DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	68 047	15 819
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	68 047	15 819

2.10 Composition du capital social (en Euros)

EVENEMENTS LIES AU CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	295 457	2,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice	295 457	2,00

2.11 Mouvements des Capitaux Propres (en Euros)

	Capital	Prime d'émission	Réserve légale	Résultat de l'exercice	Subvention d'investissement	TOTAL
Au 31 décembre 2022	590 914	1 977 026	22 515	-936 524	365 340	2 019 271
Résultat 2022		(936 524)				(936 524)
Mouvements				581 709	(21 596)	560 112
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-
Au 30 juin 2023	590 914	1 040 502	22 515	-354 816	343 744	1 642 859

2.12 Ventilation du chiffre d'affaires net (en Euros)

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	MONTANT
Ventes de marchandises	900
Ventes de produits finis	585 218
Prestations de services	19 546
TOTAL	605 664

REPARTITION PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE	MONTANT
France	430 370
Etranger	175 294
TOTAL	605 664

2.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices (en Euros)

REPARTITION DU RESULTAT ET IMPOT SUR LES BENEFICES	RESULTAT AVANT IMPOTS	IMPOTS
Résultat courant	(644 320)	-
Résultat exceptionnel (et participation)	166 504	-
Impôts sur les bénéfices (CII-CIR)	-	123 000
Résultat comptable	(354 816)	-

3. Engagements financiers et autres informations

3.1 Engagements financiers (en Euros)

ENGAGEMENTS DONNES

MONTANT

Crédits baux mobiliers	1 892 056
Avals et cautions	
Nantissement du fonds de commerce	
Autres engagements donnés	
TOTAL	1 892 056

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	-
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 892 056

ENGAGEMENTS RECUS

MONTANT

Avals, cautions et garanties	6 000
Autres engagements reçus	
TOTAL	6 000

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
- BPI	6 000

3.2 Rémunérations des dirigeants (en Euros)

MONTANT

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :

- des organes d'administration (jetons de présence)	7 327
- des organes de direction	33 600
- des organes de surveillance	

TOTAL 40 927

3.3 Honoraires des Commissaires Aux Comptes (en Euros)

MONTANT

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	23 065
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	

TOTAL 23 065

3.4 Effectif moyen temps plein

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Cadres	9	
- Agents de maîtrise	1	
- Employés	6	
- Ouvriers	9	
TOTAL	25	0