RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1963 B 00488
Numéro SIREN : 639 804 889
Nom ou dénomination : POLYSEM

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2023 sous le numéro de dépôt 19777

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

POLYSEM
Groupe I.M.V. Technologies

19777

Adresse de correspondance :
ZI N°1 Est
FR – 61300 SAINT OUEN SUR ITON
Tél : +33 134 836 080
Fax : +33 134 836 075
contact@polysem.com
www.polysem.com

SAS au capital de 1.000.000 € - RCS Versailles – SIRET 639 804 889 00033 – Code APE 2229B – TVA Intracom FR19 639 804 889
Siège Social : rue Jean Moulin – 78120 RAMBOUILLET - FRANCE

n° de dépôt

13 SEP. 2023

n° de gestion

n° de facture

n° de chrono

Décision de l'Associé unique du 22 juin 2023

Affectation du Résultat de l'Exercice clos Le 31 décembre 2022

Deuxième résolution des décisions de l'Associé Unique

Deuxième résolution

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice de **1.513.073,69€** comme suit :

1. **Affectation du résultat**

• le bénéfice de l'exercice s'élevant à	1.513.073,69 €
• augmenté du report à nouveau créditeur	259.647,54 €
• distribution de dividendes	(1.500.000,00 €)
Total	272.721,23 €
• en REPORT A NOUVEAU	272.721,23 €

Il est rappelé que la société a distribué des dividendes au titre des trois derniers exercices comme suit :

- Exercice clos le 31/12/2021 : 1.300.000,00 € soit 130.00 € par action
- Exercice clos le 31/12/2020 : 1.350.000,00 € soit 135.00 € par action
- Exercice clos le 31/12/2019 : 1.204.359,61 € soit 120.43 € par action

Cette résolution est adoptée par l'associé unique

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RSM

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin – 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RSM

RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0)1 47 63 69 00

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin – 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société POLYSEM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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 ;

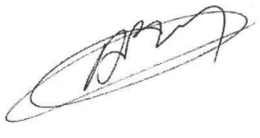
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 7 juin 2023

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Cyrille GABAY

Associé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	5 712		5 712	5 712
Fonds commercial	53 357		53 357	53 357
Autres immobilisations incorporelles	35 634	35 634		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	176 369	91 192	85 177	102 803
Installations techniques, matériel, outillage	2 732 430	2 566 398	166 032	250 119
Autres immobilisations corporelles	902 576	841 601	60 974	62 342
Immobilisations en cours	285 658		285 658	154 764
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	46 078		46 078	43 635
ACTIF IMMOBILISE	**4 237 813**	**3 534 825**	**702 988**	**672 732**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	388 197		388 197	451 383
En-cours de production de biens	11 713		11 713	57 433
Produits intermédiaires et finis	225 793		225 793	230 074
Avances et acomptes versés sur commandes	45 003		45 003	23 913
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 505 607	29 501	2 476 107	2 562 469
Autres créances	45 682		45 682	109 081
DIVERS				
Disponibilités	729 594		729 594	867 455
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	23 757		23 757	7 170
ACTIF CIRCULANT	**3 975 346**	**29 501**	**3 945 845**	**4 308 978**
Ecarts de conversion actif	14 374		14 374	
TOTAL GENERAL	**8 227 533**	**3 564 326**	**4 663 207**	**4 981 711**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Réserve légale			100 000	100 000
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 060	1 060
Report à nouveau			259 648	259 610
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 513 074	1 300 037
CAPITAUX PROPRES			**2 873 781**	**2 660 708**
Provisions pour risques			64 374	50 000
PROVISIONS			**64 374**	**50 000**
DETTES FINANCIERES				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			25 758	8 803
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			886 763	1 049 133
Dettes fiscales et sociales			309 497	299 545
DETTES DIVERSES				
Autres dettes			503 033	911 931
COMPTES DE REGULARISATION				
DETTES			**1 725 052**	**2 269 413**
Ecarts de conversion passif				1 591
TOTAL GENERAL			**4 663 207**	**4 981 711**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	263 891	183 913	447 805	393 939
Production vendue de biens	2 525 981	4 785 677	7 311 658	6 097 190
Production vendue de services	135 430	100 322	235 752	213 474
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 925 303**	**5 069 912**	**7 995 215**	**6 704 603**
Production stockée			-50 001	144 388
Subventions d'exploitation				2 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			564	
Autres produits			137	5
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 945 915**	**6 851 663**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			376 604	385 094
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 236 676	2 030 389
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			63 186	-153 647
Autres achats et charges externes			1 899 708	1 413 727
Impôts, taxes et versements assimilés			38 778	42 989
Salaires et traitements			839 120	860 646
Charges sociales			320 240	336 670
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			176 663	176 222
Autres charges			14	1 435
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 950 990**	**5 093 524**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 994 925**	**1 758 139**
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 600	
Autres intérêts et produits assimilés			497	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				4 591
Différences positives de change			87 212	53 169
PRODUITS FINANCIERS			**92 310**	**57 759**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			14 374	
Intérêts et charges assimilées				41
Différences négatives de change			36 537	30 613
CHARGES FINANCIERES			**50 911**	**30 653**
RESULTAT FINANCIER			**41 399**	**27 106**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 036 324**	**1 785 245**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 275	2 210
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7 775**	**2 210**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 775**	**2 210**
Impôts sur les bénéfices	531 025	487 418
TOTAL DES PRODUITS	**8 046 000**	**6 911 633**
TOTAL DES CHARGES	**6 532 926**	**5 611 595**
BENEFICE OU PERTE	**1 513 074**	**1 300 037**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXES

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de **4.663.207,28 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des charges est de **6.532.925,81 euros** et le total des produits est de **8.045.999,50 euros**, dégage un résultat comptable bénéficiaire de **1.513.073,69 euros**.

L'exercice a une durée de **douze mois**, recouvrant une période du **1er janvier** au **31 décembre 2022.** Pour rappel, l'exercice antérieur a une durée de 12 mois.

Les tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis par le président : SAS IMV TECHNOLOGIES, Société à Actions Simplifiée.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

(en application du code commerce - articles L 123-13 et 14 et L 123-17)

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, en précisant que celui-ci correspond au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- Fonds de commerce :

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan a été apporté par les filiales fusionnées. Il est représentatif du savoir-faire et de la clientèle de la société.
Une dépréciation serait constituée dans l'éventualité où la rentabilité associée au fonds de commerce acquis ne justifierait pas sa valeur.

- Logiciels :

Les logiciels sont comptabilisés à l'actif pour leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée : 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

Construction – agencements et aménagements	10 ans
Installations spécifiques	10 ans
Matériel, outillage et agencement industriel	1 à 10 ans
Agencements et aménagements divers	1 à 10 ans

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Véhicules	5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 20 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Les dotations aux amortissements sont présentées dans les rubriques d'exploitation

Une dépréciation est, le cas échéant, constatée pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'utilité.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient selon la méthode CMUP.
Une dépréciation est constatée lorsque les produits sont devenus obsolètes et lorsque la commercialisation de ces produits est devenue improbable.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Les créances et dettes en devises sont converties au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice. Les pertes de change latentes sont couvertes par une provision. La recouvrabilité des créances commerciales est analysée lors de chaque clôture des comptes. En cas de dépassement d'échéance, les créances impayées font l'objet d'une dépréciation si, à l'issue de l'analyse et des négociations éventuellement en cours, leur recouvrement apparaît incertain.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les paiements aux régimes de prestations de retraite à cotisations définies sont comptabilisés en charge lorsqu'ils sont dus.

Les coûts des engagements résultant de régimes de prestations de retraite à prestations définies, est déterminé selon la méthode des unités de crédit projetées avec des évaluations actuarielles qui ont lieu à chaque date de clôture.

Le montant des coûts, charges sociales de 47% inclus, sont inscrits en engagement hors bilan. Le montant au titre des prestations de retraite représente la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, diminué de la juste valeur d'éventuels actifs de régime.

Les hypothèses de calcul des indemnités de départ à la retraite en France, relevant d'un plan à prestations définies, sont les suivantes :

Effectifs pris en compte :		Tous
Taux d'actualisation :		3.70%
Taux de revalorisation des salaires		2.20%
Application d'une table de turnover :		Spécifique à chaque classe d'âge
Age de départ :	Cadres	Âge taux plein
	Non cadres	Âge taux plein

Application d'une table de mortalité spécifique à chaque classe d'âge : Table TH-TF 00-02 (INSEE 2016-2018).

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

INFORMATIONS, BILAN ET RESULTAT

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

FAITS MARQUANTS

La société n'est pas directement et significativement exposée au conflit actuel Russo-ukrainien, ne réalisant pas (ou peu) d'opérations en Ukraine ou Russie. De façon indirecte et de manière non significative sur le résultat de la société, le conflit a généré de l'inflation sur le prix des matières premières, des perturbations logistiques.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun événement significatif pouvant avoir une incidence sur les comptes présentés n'est à signaler.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 703		
Dont composants			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	176 369		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 669 292		63 330
Installations générales, agenc., aménag.	751 003		4 670
Matériel de transport	1 722		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	144 559		5 583
Immobilisations corporelles en cours	154 764		204 476
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 897 708**		**278 058**
Prêts et autres immobilisations financières	43 635		2 443
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**43 635**		**2 443**
TOTAL GENERAL	**4 036 046**		**280 501**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			94 703	
Constructions, installations générales, agenc.			176 369	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		192	2 732 430	
Installations générales, agencements divers		4 960	750 713	
Matériel de transport			1 722	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			150 142	
Immobilisations corporelles en cours	73 583		285 658	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**73 583**	**5 152**	**4 097 032**	
Prêts et autres immobilisations financières			46 078	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**46 078**	
TOTAL GENERAL	**73 583**	**5 152**	**4 237 813**	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	35 634			35 634
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 634**			**35 634**
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	73 566	17 626		91 192
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 419 173	147 416	192	2 566 398
Installations générales, agenc. et aménag. divers	717 689	6 493	4 960	719 222
Matériel de transport	1 722			1 722
Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 530	5 128		120 658
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 327 680**	**176 663**	**5 152**	**3 499 191**
TOTAL GENERAL	**3 363 314**	**176 663**	**5 152**	**3 534 825**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Variation de stocks

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminition	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	451 383		63 186	388 197
En-cours de production de biens	57 433		45 720	11 713
Produits intermédiaires et finis	230 074		4 281	225 793
Total Stocks	**738 890**	**0**	**113 187**	**625 703**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour litiges	50 000			50 000
Provisions pour pertes de change		14 374		14 374
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**50 000**	**14 374**		**64 374**
Dépréciations comptes clients	29 501			29 501
DEPRECIATIONS	**29 501**			**29 501**
TOTAL GENERAL	**79 501**	**14 374**		**93 875**
Dotations et reprises financières		14 374		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Dettes et créances avec les sociétés du groupe

Exprimé en €

Dettes	Montant
Fournisseurs et comptes rattachés	25 642
Autres dettes	503 033
TOTAL	528 675

Créances	Montant
Clients et comptes rattachés	1 312 679
Autres créances	
TOTAL	1 312 679

Charges et Produits financiers avec les entreprises liées

Exprimé en €

Charges	Montant
Autres intérêts et charges assimilés	
TOTAL	

Produits	Montant
Autres intérêts et produits assimilés	4 600
TOTAL	4 600

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11° du Code du Commerce.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	46 078		46 078
Clients douteux ou litigieux	30 706		30 706
Autres créances clients	2 474 901	2 474 901	
Personnel et comptes rattachés	11 363	11 363	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	34 139	34 139	
Débiteurs divers	180	180	
Charges constatées d'avance	23 757	10 469	13 288
TOTAL GENERAL	**2 621 124**	**2 531 053**	**90 072**

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	886 763	886 763		
Personnel et comptes rattachés	176 660	176 660		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 293	124 293		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 297	3 297		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	5 247	5 247		
Groupe et associés	503 033	503 033		
TOTAL GENERAL	**1 699 293**	**1 699 293**		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022
CHARGES A PAYER		
4081000000	Fournisseurs fact non parven.	127 301
4282000000	Dettes provision. congés payés	60 743
4283000000	Autres dettes provisionnées	49 611
4286000000	Autres charges à payer	1 294
4386000000	Charges sociales sur CP	27 334
4386200000	Charges sociales sur autres prov	19 675
4388000000	Autres charges a payer	724
4486100000	Etat - Charges à payer CVAE	1 670
TOTAL CHARGES A PAYER		**288 352**
TOTAL GÉNÉRAL		**288 352**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000000	Charges constatées d'avance	23 757
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**23 757**
TOTAL GÉNÉRAL		**23 757**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SOLDE CVAE 2015	3 275	771800
CESSION D'IMMOBILISATION	4 500	775000
TOTAL	7 775	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Composition du capital social

Catégories de titres	à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	10 000			100,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 660 708
Distributions sur résultats antérieurs	1 300 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 360 708

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		1 513 074
SOLDE		**1 513 074**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2 873 781

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 036 324	501 489	1 534 835
Résultat exceptionnel à court terme	7 775	1 944	5 831
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Cotisation sur la valeur ajoutée		27 592	(27 592)
RESULTAT COMPTABLE	**2 044 099**	**531 025**	**1 513 074**

La société a opté pour le régime fiscal de groupe en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

Elle est donc comprise dans un périmètre d'intégration fiscale.

Le montant de l'impôt figurant dans ses comptes est celui qu'elle aurait acquitté en l'abscence de cette option.
L'impôt est déclaré et acquitté par la société "tête de groupe" SAS MINOTAURE INVEST

La Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) est présentée en impôts sur le résultat.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MINOTAURE INVEST - ZI N°1 Est - 61300 St Ouen sur Iton	SAS	2 493 000	100,00 %

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Ouvriers et employés	19	
TOTAL	**22**	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	**154 825**
Indemnités de départ à la retraite	154 825
TOTAL	**154 825**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

POLYSEM

Rue Jean Moulin

78512 RAMBOUILLET CEDEX

Comptes annuels au 31 décembre 2022

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

- SOMMAIRE -

BILAN

Bilan - Actif — 2
Bilan - Passif — 3

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat — 5
Compte de résultat (suite) — 6

ANNEXE

Annexes — 8

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables — 9

Informations sur Bilan et Compte de résultat

Faits marquants — 13
Immobilisations — 14
Amortissements — 15
Variation de stocks — 16
Provisions et dépréciations — 17
Dettes et créances avec les sociétés du groupe — 18
Créances et dettes — 19
Charges à payer — 20
Charges et produits constatés d'avance — 21
Charges et produits exceptionnels — 22
Composition du capital social — 23
Variation des capitaux propres — 24
Répartition de l'impôt sur les bénéfices — 25

Engagements financiers et autres informations

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société — 27
Effectif moyen — 28
Engagements hors bilan — 29

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

BILAN

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits similaires	5 712		5 712	5 712
Fonds commercial	53 357		53 357	53 357
Autres immobilisations incorporelles	35 634	35 634		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	176 369	91 192	85 177	102 803
Installations techniques, matériel, outillage	2 732 430	2 566 398	166 032	250 119
Autres immobilisations corporelles	902 576	841 601	60 974	62 342
Immobilisations en cours	285 658		285 658	154 764
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	46 078		46 078	43 635
ACTIF IMMOBILISE	**4 237 813**	**3 534 825**	**702 988**	**672 732**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	388 197		388 197	451 383
En-cours de production de biens	11 713		11 713	57 433
Produits intermédiaires et finis	225 793		225 793	230 074
Avances et acomptes versés sur commandes	45 003		45 003	23 913
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 505 607	29 501	2 476 107	2 562 469
Autres créances	45 682		45 682	109 081
DIVERS				
Disponibilités	729 594		729 594	867 455
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	23 757		23 757	7 170
ACTIF CIRCULANT	**3 975 346**	**29 501**	**3 945 845**	**4 308 978**
Ecarts de conversion actif	14 374		14 374	
TOTAL GENERAL	**8 227 533**	**3 564 326**	**4 663 207**	**4 981 711**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Réserve légale			100 000	100 000
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 060	1 060
Report à nouveau			259 648	259 610
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 513 074	1 300 037
CAPITAUX PROPRES			**2 873 781**	**2 660 708**
Provisions pour risques			64 374	50 000
PROVISIONS			**64 374**	**50 000**
DETTES FINANCIERES				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			25 758	8 803
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			886 763	1 049 133
Dettes fiscales et sociales			309 497	299 545
DETTES DIVERSES				
Autres dettes			503 033	911 931
COMPTES DE REGULARISATION				
DETTES			**1 725 052**	**2 269 413**
Ecarts de conversion passif				1 591
TOTAL GENERAL			**4 663 207**	**4 981 711**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COMPTE DE RESULTAT

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	263 891	183 913	447 805	393 939
Production vendue de biens	2 525 981	4 785 677	7 311 658	6 097 190
Production vendue de services	135 430	100 322	235 752	213 474
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 925 303**	**5 069 912**	**7 995 215**	**6 704 603**
Production stockée			-50 001	144 388
Subventions d'exploitation				2 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			564	
Autres produits			137	5
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 945 915**	**6 851 663**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			376 604	385 094
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 236 676	2 030 389
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			63 186	-153 647
Autres achats et charges externes			1 899 708	1 413 727
Impôts, taxes et versements assimilés			38 778	42 989
Salaires et traitements			839 120	860 646
Charges sociales			320 240	336 670
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			176 663	176 222
Autres charges			14	1 435
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 950 990**	**5 093 524**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 994 925**	**1 758 139**
OPERATIONS EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 600	
Autres intérêts et produits assimilés			497	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				4 591
Différences positives de change			87 212	53 169
PRODUITS FINANCIERS			**92 310**	**57 759**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			14 374	
Intérêts et charges assimilées				41
Différences négatives de change			36 537	30 613
CHARGES FINANCIERES			**50 911**	**30 653**
RESULTAT FINANCIER			**41 399**	**27 106**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 036 324**	**1 785 245**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 275	2 210
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7 775**	**2 210**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 775**	**2 210**
Impôts sur les bénéfices	531 025	487 418
TOTAL DES PRODUITS	**8 046 000**	**6 911 633**
TOTAL DES CHARGES	**6 532 926**	**5 611 595**
BENEFICE OU PERTE	**1 513 074**	**1 300 037**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXES

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total est de **4.663.207,28 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des charges est de **6.532.925,81 euros** et le total des produits est de **8.045.999,50 euros**, dégage un résultat comptable bénéficiaire de **1.513.073,69 euros**.

L'exercice a une durée de **douze mois**, recouvrant une période du **1er janvier** au **31 décembre 2022.** Pour rappel, l'exercice antérieur a une durée de 12 mois.

Les tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été établis par le président : SAS IMV TECHNOLOGIES, Société à Actions Simplifiée.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

(en application du code commerce - articles L 123-13 et 14 et L 123-17)

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, en précisant que celui-ci correspond au règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- Fonds de commerce :

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan a été apporté par les filiales fusionnées. Il est représentatif du savoir-faire et de la clientèle de la société.
Une dépréciation serait constituée dans l'éventualité où la rentabilité associée au fonds de commerce acquis ne justifierait pas sa valeur.

- Logiciels :

Les logiciels sont comptabilisés à l'actif pour leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée : 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

Construction – agencements et aménagements	10 ans
Installations spécifiques	10 ans
Matériel, outillage et agencement industriel	1 à 10 ans
Agencements et aménagements divers	1 à 10 ans

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Véhicules	5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 20 ans
Mobilier	1 à 10 ans

Les dotations aux amortissements sont présentées dans les rubriques d'exploitation

Une dépréciation est, le cas échéant, constatée pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'utilité.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix de revient selon la méthode CMUP.
Une dépréciation est constatée lorsque les produits sont devenus obsolètes et lorsque la commercialisation de ces produits est devenue improbable.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Les créances et dettes en devises sont converties au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice. Les pertes de change latentes sont couvertes par une provision. La recouvrabilité des créances commerciales est analysée lors de chaque clôture des comptes. En cas de dépassement d'échéance, les créances impayées font l'objet d'une dépréciation si, à l'issue de l'analyse et des négociations éventuellement en cours, leur recouvrement apparaît incertain.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les paiements aux régimes de prestations de retraite à cotisations définies sont comptabilisés en charge lorsqu'ils sont dus.

Les coûts des engagements résultant de régimes de prestations de retraite à prestations définies, est déterminé selon la méthode des unités de crédit projetées avec des évaluations actuarielles qui ont lieu à chaque date de clôture.

Le montant des coûts, charges sociales de 47% inclus, sont inscrits en engagement hors bilan. Le montant au titre des prestations de retraite représente la valeur actualisée de l'obligation au titre des prestations définies, diminué de la juste valeur d'éventuels actifs de régime.

Les hypothèses de calcul des indemnités de départ à la retraite en France, relevant d'un plan à prestations définies, sont les suivantes :

Effectifs pris en compte :		Tous
Taux d'actualisation :		3.70%
Taux de revalorisation des salaires		2.20%
Application d'une table de turnover :		Spécifique à chaque classe d'âge
Age de départ :	Cadres	Âge taux plein
	Non cadres	Âge taux plein

Application d'une table de mortalité spécifique à chaque classe d'âge : Table TH-TF 00-02 (INSEE 2016-2018).

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

INFORMATIONS, BILAN ET RESULTAT

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Faits marquants

FAITS MARQUANTS

La société n'est pas directement et significativement exposée au conflit actuel Russo-ukrainien, ne réalisant pas (ou peu) d'opérations en Ukraine ou Russie. De façon indirecte et de manière non significative sur le résultat de la société, le conflit a généré de l'inflation sur le prix des matières premières, des perturbations logistiques.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun événement significatif pouvant avoir une incidence sur les comptes présentés n'est à signaler.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	94 703		
Dont composants			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	176 369		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 669 292		63 330
Installations générales, agenc., aménag.	751 003		4 670
Matériel de transport	1 722		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	144 559		5 583
Immobilisations corporelles en cours	154 764		204 476
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 897 708**		**278 058**
Prêts et autres immobilisations financières	43 635		2 443
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**43 635**		**2 443**
TOTAL GENERAL	**4 036 046**		**280 501**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			94 703	
Constructions, installations générales, agenc.			176 369	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		192	2 732 430	
Installations générales, agencements divers		4 960	750 713	
Matériel de transport			1 722	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			150 142	
Immobilisations corporelles en cours	73 583		285 658	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**73 583**	**5 152**	**4 097 032**	
Prêts et autres immobilisations financières			46 078	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**46 078**	
TOTAL GENERAL	**73 583**	**5 152**	**4 237 813**	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	35 634			35 634
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 634**			**35 634**
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	73 566	17 626		91 192
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 419 173	147 416	192	2 566 398
Installations générales, agenc. et aménag. divers	717 689	6 493	4 960	719 222
Matériel de transport	1 722			1 722
Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 530	5 128		120 658
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 327 680**	**176 663**	**5 152**	**3 499 191**
TOTAL GENERAL	**3 363 314**	**176 663**	**5 152**	**3 534 825**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Construct.							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Variation de stocks

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminition	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	451 383		63 186	388 197
En-cours de production de biens	57 433		45 720	11 713
Produits intermédiaires et finis	230 074		4 281	225 793
Total Stocks	**738 890**	**0**	**113 187**	**625 703**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour litiges	50 000			50 000
Provisions pour pertes de change		14 374		14 374
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**50 000**	**14 374**		**64 374**
Dépréciations comptes clients	29 501			29 501
DEPRECIATIONS	**29 501**			**29 501**
TOTAL GENERAL	**79 501**	**14 374**		**93 875**
Dotations et reprises financières		14 374		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Dettes et créances avec les sociétés du groupe

Exprimé en €

Dettes	Montant
Fournisseurs et comptes rattachés	25 642
Autres dettes	503 033
TOTAL	528 675

Créances	Montant
Clients et comptes rattachés	1 312 679
Autres créances	
TOTAL	1 312 679

Charges et Produits financiers avec les entreprises liées

Exprimé en €

Charges	Montant
Autres intérêts et charges assimilés	
TOTAL	

Produits	Montant
Autres intérêts et produits assimilés	4 600
TOTAL	4 600

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11° du Code du Commerce.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Autres immobilisations financières	46 078		46 078
Clients douteux ou litigieux	30 706		30 706
Autres créances clients	2 474 901	2 474 901	
Personnel et comptes rattachés	11 363	11 363	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	34 139	34 139	
Débiteurs divers	180	180	
Charges constatées d'avance	23 757	10 469	13 288
TOTAL GENERAL	**2 621 124**	**2 531 053**	**90 072**

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	886 763	886 763		
Personnel et comptes rattachés	176 660	176 660		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 293	124 293		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 297	3 297		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	5 247	5 247		
Groupe et associés	503 033	503 033		
TOTAL GENERAL	**1 699 293**	**1 699 293**		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022
CHARGES A PAYER		
4081000000	Fournisseurs fact non parven.	127 301
4282000000	Dettes provision. congés payés	60 743
4283000000	Autres dettes provisionnées	49 611
4286000000	Autres charges à payer	1 294
4386000000	Charges sociales sur CP	27 334
4386200000	Charges sociales sur autres prov	19 675
4388000000	Autres charges a payer	724
4486100000	Etat - Charges à payer CVAE	1 670
TOTAL CHARGES A PAYER		**288 352**
TOTAL GÉNÉRAL		**288 352**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860000000	Charges constatées d'avance	23 757
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**23 757**
TOTAL GÉNÉRAL		**23 757**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
SOLDE CVAE 2015	3 275	771800
CESSION D'IMMOBILISATION	4 500	775000
TOTAL	7 775	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	10 000			100,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 660 708
Distributions sur résultats antérieurs	1 300 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	1 360 708

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Résultat de l'exercice		1 513 074
SOLDE		**1 513 074**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2 873 781

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 036 324	501 489	1 534 835
Résultat exceptionnel à court terme	7 775	1 944	5 831
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Cotisation sur la valeur ajoutée		27 592	(27 592)
RESULTAT COMPTABLE	**2 044 099**	**531 025**	**1 513 074**

La société a opté pour le régime fiscal de groupe en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts.

Elle est donc comprise dans un périmètre d'intégration fiscale.

Le montant de l'impôt figurant dans ses comptes est celui qu'elle aurait acquitté en l'abscence de cette option.
L'impôt est déclaré et acquitté par la société "tête de groupe" SAS MINOTAURE INVEST

La Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) est présentée en impôts sur le résultat.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ENGAGEMENTS FINANCIERS, AUTRES INFORMATIONS

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MINOTAURE INVEST - ZI N°1 Est - 61300 St Ouen sur Iton	SAS	2 493 000	100,00 %

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Ouvriers et employés	19	
TOTAL	**22**	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	**154 825**
Indemnités de départ à la retraite	154 825
TOTAL	**154 825**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RSM

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin – 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Décision de l'Associé unique relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

RSM

RSM Paris
26, rue Cambacérès
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00
Fax : +33 (0)1 47 63 69 00

POLYSEM

Siège social : rue Jean Moulin – 78120 Rambouillet
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 1 000 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Décision de l'Associé unique relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en réponse à votre demande, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Le présent rapport reprend, en application de l'article 15 des statuts, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

En application de l'article 15 des statuts, nous avons été avisé des conventions suivantes qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Avec IMV Technologies

Personne concernée : IMV Technologies, associé unique de votre société

Nature et objet : convention de stockage

Modalité : en rémunération d'un loyer mensuel de 3 000 euros hors taxes payable trimestriellement, la société IMV Technologies met à disposition de votre société une surface de stockage de 450 m² et assure également la garde ainsi que la conservation des produits stockés sur ladite surface.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, votre société n'a pas comptabilisé de charge au titre de cette convention.

Fait à Paris, le 7 juin 2023

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Cyrille GABAY

Associé