RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00503
Numéro SIREN : 791 122 997
Nom ou dénomination : AD CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt 7534

AD CONCEPT
Société par actions simplifiée
Capital social : 34.700 €
Siège social : 53, Avenue de Montjay
91400 - ORSAY
R.C.S. EVRY : 791 122 997
(Ci-après dénommée, la « **Société** »)

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 12 JUIL. 2023
Numéro : 7534

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 215.039,40 €, au compte de « Autres Réserves ».

Le Président
Antoine DA COSTA

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Certifié Conforme
Le Président

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	633	401	232	359
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 851 828	94 278	3 757 550	3 692 350
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	35 000		35 000	35 000
	TOTAL (II)	**3 887 461**	**94 679**	**3 792 782**	**3 727 709**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 800		7 800	51 360
	Autres créances	736 472		736 472	1 943 077
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	328 063		328 063	10 149
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**1 072 335**		**1 072 335**	**2 004 585**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 959 796**	**94 679**	**4 865 117**	**5 732 294**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 35 000
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	34 700	34 700
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	1 691 510	1 691 510
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 470	3 470
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 000 000	
	Report à nouveau	567 584	1 158 355
	Résultat de l'exercice	**215 039**	**409 229**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**3 512 303**	**3 297 264**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	977 780	1 354 681
	Emprunts et dettes financières divers (3)	33 600	507 775
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 560	63 489
	Dettes fiscales et sociales	2 032	9 851
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		52 000
	Autres dettes	286 841	447 233
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 352 813**	**2 435 030**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 865 117**	**5 732 294**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	215 039,40	409 229,33
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	612 343	2 036 542
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		672 000
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	46 200		46 200	286 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**46 200**		**46 200**	**286 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	1
	Total des produits d'exploitation (1)			**46 201**	**286 001**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			51 560	61 835
	Impôts, taxes et versements assimilés			922	831
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			127	127
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**52 609**	**62 794**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(6 408)**	**223 206**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 408)**	**223 206**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	235 984	212 758
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 357	50 323
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**247 341**	**263 082**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		38 700
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 894	23 726
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**25 894**	**62 426**
	RESULTAT FINANCIER	**221 447**	**200 656**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**215 039**	**423 862**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		750 000
	Total des produits exceptionnels		**750 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		700 000
	Total des charges exceptionnelles		**700 000**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**50 000**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		64 633
	TOTAL DES PRODUITS	**293 542**	**1 299 082**
	TOTAL DES CHARGES	**78 503**	**889 853**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**215 039**	**409 229**

(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

CEGB Expertise Comptable & Audit
84, Avenue de la république
94300 VINCENNES
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

IN EXTENSO IDF AUDIT
63ter, avenue Edouard Vaillant CS 80137
92517 Boulogne-Billancourt Cedex
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES

AD CONCEPT

Société par actions simplifiées unipersonnelle
au capital de 34.700,00 €
53, Avenue de Montjay - 91400 ORSAY
R.C.S EVRY : 791 122 997

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

A l'assemblée générale de la société AD CONCEPT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AD CONCEPT 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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 titres de participations et les autres titres immobilisés, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 3.757.550 €uros, sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites en note « Immobilisations » de l'annexe légale.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données financières établies sous le contrôle de la direction générale.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, leur réalisation étant susceptible de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi,

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président de la société.

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 Vincennes,
Le 29 Juin 2023.

CEGB Expertise Comptable & Audit
84, Avenue de la république
94300 VINCENNES
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

IN EXTENSO IDF AUDIT
63ter, avenue Edouard Vaillant CS 80137
92517 Boulogne-Billancourt Cedex
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022 Brut	Amort. et Dépréc.	Net	31/12/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	633	401	232	359
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 851 828	94 278	3 757 550	3 692 350
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	35 000		35 000	35 000
	TOTAL (II)	3 887 461	94 679	3 792 782	3 727 709
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 800		7 800	51 360
	Autres créances	736 472		736 472	1 943 077
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	328 063		328 063	10 149
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 072 335		1 072 335	2 004 585
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 959 796	94 679	4 865 117	5 732 294

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 35 000
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	34 700	34 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 691 510	1 691 510
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 470	3 470
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 000 000	
	Report à nouveau	567 584	1 158 355
	Résultat de l'exercice	215 039	409 229
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 512 303	3 297 264
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	977 780	1 354 681
	Emprunts et dettes financières divers (3)	33 600	507 775
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 560	63 489
	Dettes fiscales et sociales	2 032	9 851
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		52 000
	Autres dettes	286 841	447 233
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 352 813	2 435 030
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 865 117	5 732 294

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	215 039,40	409 229,33
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	612 343	2 036 542
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		672 000
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	46 200		46 200	286 000
	Montant net du chiffre d'affaires	46 200		46 200	286 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1	1
	Total des produits d'exploitation (1)			46 201	286 001
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			51 560	61 835
	Impôts, taxes et versements assimilés			922	831
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			127	127
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	2
	Total des charges d'exploitation (2)			52 609	62 794
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 408)	223 206

Compte de Résultat 2/2

État exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(6 408)	223 206
Opérat. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	235 984	212 758
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 357	50 323
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	247 341	263 082
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		38 700
	Intérêts et charges assimilées (4)	25 894	23 726
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	25 894	62 426
	RESULTAT FINANCIER	221 447	200 656
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	215 039	423 862
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		750 000
	Total des produits exceptionnels		750 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		700 000
	Total des charges exceptionnelles		700 000
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		50 000
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		64 633
	TOTAL DES PRODUITS	293 542	1 299 082
	TOTAL DES CHARGES	78 503	889 853
	RESULTAT DE L'EXERCICE	215 039	409 229

(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

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 4 865 117 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 293 542 euros et un total **charges** de 78 503 euros,dégageant ainsi un **résultat** de 215 039 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10 mars 2023 par le Président, Mr Antoine DA COSTA.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1 107 000 actions de Lab'science industrie sont nanties au profit de la Société Générale en garantie de l'emprunt souscrit auprès de cette banque

Consolidation

Notre société consolide ses comptes en qualité de société mère du Groupe

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt pd p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	Instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	633					633
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	633					633
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 786 628		92 200		27 000	3 851 828
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	35 000					35 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 821 628		92 200		27 000	3 886 828
	TOTAL	3 822 261		92 200		27 000	3 887 461

La durée d'amortissement du matériel de bureau est de 5 ans.
Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût de revient et dépréciées sur la base de leur valeur d'utilité.

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	274	127		401
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274	127		401
	TOTAL	274	127		401

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements 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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	94 278			94 278
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 278			94 278
	TOTAL GENERAL	94 278			94 278

Dont dotations et reprises	- d'exploitation		
	- financières		
	- exceptionnelles		

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	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	35 000	35 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 800	7 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	48 477	48 477	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 582	8 582	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	677 913	677 913	
	Débiteurs divers	1 500	1 500	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	779 272	779 272	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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)	977 780	237 309	611 122	129 349
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 600	3 600		
	Fournisseurs et comptes rattachés	52 560	52 560		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 032	2 032		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	30 000	30 000		
	Autres dettes	286 841	286 841		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 352 813	612 343	611 122	129 349
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	404 901			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	30 000			

Filiales et participations

Etat exprimé en euros | 31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS LAB'SCIENCE	300 000	335 371	80,02	166 537	166 537
SAS LAB'TECH	30 000	(230 365)	80,00	22 140	22 140
SAS ILC	25 000	111 790	67,00	32 000	32 000
SAS COSTIER FINANCES	200 000	1 534 051	60,00	1 888 933	1 888 933
SCI DUCLIM	980	165 830	52,04	510	510
SCI SECLIM	10 000	(21 561)	51,00	5 100	5 100
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI TISCO	2 000	309 338	50,00	214 150	214 150
SAS LAB'SCIENCE INDUSTRIE	3 000 000	3 054 006	39,00	1 170 000	1 170 000
SAS DUJARDIN SAS	100 000	(741 907)	30,00	30 000	
SAS SEGA	200 000	317 813	22,00	44 000	44 000
SAS LAB'SAFE	10 000	(281 982)	20,00	2 000	
SCI CORATI	5 000	359 520	20,00	73 800	73 800
S.A. INSTRUFLUID	100 000	(67 162)	19,98	23 578	

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS LAB'SCIENCE			6 191 783	183 495	
SAS LAB'TECH			2 118 151	(108 693)	
SAS ILC			199 705	22 790	15 590
SAS COSTIER FINANCES			641 446	534 051	197 420
SCI DUCLIM			55 459		
SCI SECLIM			130 390		
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI TISCO			246 029		
SAS LAB'SCIENCE INDUSTRIE			244 308	54 006	
SAS DUJARDIN SAS			936 414	73 181	
SAS SEGA			7 304 372	368 868	
SAS LAB'SAFE			3 453	(17 344)	
SCI CORATI			57 253		6 526
S.A. INSTRUFLUID			843 038	22 321	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	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				

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	CEGB				IN EXTENSO			
	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 000	10 000	*100,00*	*100,00*	10 000	10 000	*100,00*	*100,00*
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	10 000	10 000	*100,00*	*100,00*	10 000	10 000	*100,00*	*100,00*
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	10 000	10 000	*100,00*	*100,00*	10 000	10 000	*100,00*	*100,00*