RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00700
Numéro SIREN : 892 746 926
Nom ou dénomination : DEV 4.0

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2023 sous le numéro de dépôt 49025

« DEV 4.0 »
Société par actions simplifiée
Au capital de 1 499 850 euros
Siège social : 5, rue Cardinet
75017 PARIS

RCS PARIS 892 746 926

4 9825

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 12 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 17 492,35 euros de la manière suivante, après avoir rappelé l'existence d'un report à nouveau débiteur antérieur de 27 745,51 euros :

- Au compte « Report à nouveau débiteur » 17 492,35 euros

Ledit compte « Report à nouveau débiteur » est ainsi porté de 27 745,51 euros à 45 237,86 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société, cet exercice social étant le second.

Certifié conforme
Le Président

CAELIS CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE

SAS DEV 4.0

5 rue Cardinet
75017 PARIS

Etats financiers du 01/01/2022 au 31/12/2022

Frédéric Siméon
Olivier Bergeron
Philippe Dias
Associés

caelis@caelis.fr
t. paris +33 (0)1 42 65 25 12

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
12, rue du Helder
75009 Paris

www.caelis.fr
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Paris Ile de France

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Attestation de Présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17/03/2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS DEV 4.0

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

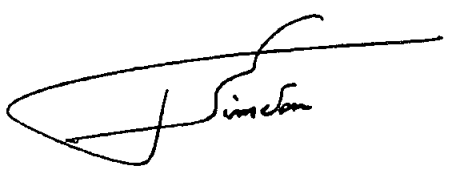
total du bilan	1 499 083,55	Euros
chiffre d'affaires	0,00	Euros
résultat net comptable	-17 492,35	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS, le 12/04/2023

Frédéric SIMEON



COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			du 01/12/2020 au 31/12/2021 (13 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	934 421		934 421	180 000	754 421
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**934 421**		**934 421**	**180 000**	**754 421**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	504 381		504 381	503 003	1 378
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	60 282		60 282	839 611	- 779 329
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**564 663**		**564 663**	**1 342 614**	**- 777 951**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**1 499 084**		**1 499 084**	**1 522 614**	**- 23 530**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/12/2020 au 31/12/2021 (13 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 499 850)	1 499 850	1 499 850	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-27 746		- 27 746
Résultat de l'exercice	-17 492	-27 746	10 254
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	320		320
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 454 932**	**1 472 104**	**- 17 172**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	38 755	39 584	- 829
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 397	10 925	- 5 528
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**44 152**	**50 509**	**- 6 357**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 499 084**	**1 522 614**	**- 23 530**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			du 01/12/2020 au 31/12/2021 (13 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			26 031	32 349	- 6 318	-19,53
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0			
Total des charges d'exploitation (II)			**26 032**	**32 349**	**- 6 317**	**-19,53**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-26 032**	**-32 349**	**6 317**	**19,53**
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			5 981	4 603	1 378	29,94
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				0		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**5 981**	**4 603**	**1 378**	**29,94**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**5 981**	**4 603**	**1 378**	**29,94**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-20 051**	**-27 746**	**7 695**	**27,73**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/12/2020 au 31/12/2021 (13 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 878		2 878	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 499 850	-1 499 850	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**2 878**	**1 499 850**	**-1 496 972**	**-99,81**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 499 850	-1 499 850	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	320		320	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**320**	**1 499 850**	**-1 499 530**	**-99,98**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**2 559**		**2 559**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**8 859**	**1 504 453**	**-1 495 594**	**-99,41**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**26 351**	**1 532 199**	**-1 505 848**	**-98,28**
RESULTAT NET	**-17 492**	**-27 746**	**10 254**	**36,96**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES LEGALES

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 499 083,55 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -17 492,35 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 13 mois recouvrant la période du 01/12/2020 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

Règles et méthodes comptables 12

Règles et méthodes comptables 13

Changements de méthode 13

Informations complémentaires pour donner une image fidèle 13

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat 14

Etat des immobilisations 14

Etat des provisions 15

Etat des échéances des créances et des dettes 16

Informations et commentaires sur 17

Produits et avoirs à recevoir 17

Charges à payer et avoirs à établir 17

Règles et méthodes comptables

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.

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 FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

REPORT D'IMPOSITION POUR APPORTS-CESSIONS :

La société a fait l'objet d'un apport de titres Ayor pour 1 499 850 € le 10/12/2020. Les titres ont été cédés le 26/03/2021. Elle a réinvesti, dans les 2 années suivantes, plus de 60% de la somme dans l'achats d'actions pouvant bénéficier du report d'imposition de la plus-value selon l'article 150-0 B ter du CGI. Elle bénéficie donc du report d'imposition.
Les investissements réalisés au 31/12/2022 s'élèvent à 930 081 € et sont détaillées comme il suit :

- Titres TIL : 30 000 €
- Titres IDINVEST : 150 000 €
- Titres INDIGO : 350 000 €
- Bons de souscription SKIPTAX : 200 081 €
- Titres SWISSLIFE : 200 000 €

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	180 000		754 421
TOTAL	**180 000**		**754 421**
TOTAL GENERAL	**180 000**		**754 421**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			934 421	934 421
TOTAL			**934 421**	**934 421**
TOTAL GENERAL			**934 421**	**934 421**

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		320		320
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées		**320**		**320**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		**320**		**320**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		320		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	5 981	5 981	
Débiteurs divers	498 400	498 400	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**504 381**	**504 381**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 397	5 397		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	38 755	38 755		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**44 152**	**44 152**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	38 755			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0)	5 981
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**5 981**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 074
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 0)	
TOTAL	**2 074**