

VAZIVA

Vente de carte cadeau et de fidélisation

31-35 rue de la Fédération
75015 Paris

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2022

GMBA



Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

www.gmba-allinial.com

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Règles et méthodes comptables 2	7
Règles et méthodes comptables 3	8
Règles et méthodes comptables 4	9
Règles et méthodes comptables 5	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Etat des provisions	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Composition du capital Social	19

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	608 772	48 025	560 746	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	13 450	13 450		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 167 058	118 000	14 049 058	1 158 600
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	66 242	26 195	40 047	1 167
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 047		51 047	26 047
ACTIF IMMOBILISÉ	14 906 568	205 670	14 700 898	1 185 813
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	118 000		118 000	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	53 408		53 408	
Autres	3 878 968		3 878 968	1 956 947
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	425 236		425 236	1 901 856
Charges constatées d'avance	33 278		33 278	292 568
ACTIF CIRCULANT	4 508 890		4 508 890	4 151 371
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	19 415 458	205 670	19 209 788	5 337 184

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 482 600	2 482 600	1 769 706
Prime d'émission, de fusion, d'apport	15 015 480	3 333 988
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-682 715	-747 374
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	203 775	64 659
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	17 019 139	4 420 979
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	70 015	70 015
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES	70 015	70 015
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		278 281
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	1 488 370	
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	123	13 707
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	463 559	356 905
Dettes :		
- Fiscales et sociales	168 581	197 298
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 120 634	846 190
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	19 209 788	5 337 184

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	90 384		90 384	14 823
Production vendue : - De biens - De services	14 097 557		14 097 557	6 012 243
Chiffre d'affaires net	14 187 941		14 187 941	6 027 067
Production : - Stockée - Immobilisée			122 058	
Subventions d'exploitation reçues				63 750
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			4 276	12 013
Autres produits			24 883	4 127
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 339 158	6 106 957
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			12 556 890	4 918 222
Impôts, taxes et versements assimilés			385 299	186 229
Salaires et traitements			773 000	592 984
Charges sociales			253 281	230 658
- Amortissements sur immobilisations			175 837	2 339
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			104 335	85 902
CHARGES D'EXPLOITATION			14 248 642	6 016 333
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			90 516	90 623
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			70 114	14 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			70 114	14 500
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 593	153 310
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			14 593	153 310
RÉSULTAT FINANCIER			55 521	-138 810
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			146 037	-48 186

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 065	
Sur opérations en capital	8 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 065	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-10 065	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-67 802	-112 845
TOTAL DES PRODUITS	14 409 272	6 121 457
TOTAL DES CHARGES	14 205 497	6 056 798
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	203 775	64 659

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total de 19 209 788 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 14 409 272 euros, dégage un résultat de 203 775 euros.

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

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

II. FAITS MARQUANTS

L'assemblée générale mixte du 5 mai 2022 a décidé une augmentation de capital par apport en nature de l'ensemble des droits portant sur le logiciel LOGEOS évalués à 13.500.000 euros et tous les droits portant sur la marque LOGEOS et les noms de domaine LOGEOS évalués à 45.000 euros. En conséquence, le capital social de la société a été augmenté de 712.894 euros par émission de 712.894 actions de 1 euro nominal avec une prime d'émission de 12.832.092 euros, ce qui a porté le montant du capital social à 2.482.600 euros.

Les droits acquis antérieurement sur LOGEOS au titre de la licence évalués à 1.150.600 euros ont été imputés sur la prime d'émission.

Après l'avis favorable de Euronext du 5 aout 2022, VAZIVA a été inscrite sur Euronext Access par cotation directe le 9 aout 2022. Le cours d'introduction a été fixé à 19 euros par action. Au 31 décembre 2022, le cours de l'action VAZIVA s'élevait à 22,50 euros. Les frais d'introduction en bourse ont été immobilisés pour un montant de 608.746 euros et amortis en linéaire sur 5 ans.

La société a acquis de son Président la marque VAZIVA pour un montant de 500.000 euros.

VAZIVA a remboursé au cours de l'exercice le solde des intérêts et des primes de non conversion de l'emprunt obligataire émis en 2017 pour un montant global de 278.280 euros.

VAZIVA a souscrit 3 emprunts de 500.000 euros au cours de l'exercice. Le capital restant du s'élevait 1.484.082 euros au 31 décembre 2022.

Le nombre de clients CSE au 31 décembre 2022 est de 476 pour un nombre de cartes de paiement actives en circulation de 88 699 unités, auxquelles s'ajoute un volant de cartes pré-affectées (réservées) de 17 500 unités soit un total de 106 199 unités. Le stock de cartes de paiement payé et disponible au 31 décembre 2022 est de 33 800 unités (dont 9 000 chez le routeur en France). Un réassort de 50 000 cartes de paiement est en cours de commande pour couvrir le besoin des nouveaux clients tout au long de l'année 2023. Selon nos prévisions, le nombre total des cartes de paiement en circulation au 31 décembre 2023 devrait avoisiner 189 000 unités.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires.

Logiciel LOGEOS, amorti sur 15 ans sur 20% du montant de la valeur totale

Marques non amorties

Installations générales, agencements, aménagements 10 ans

Matériel de bureau et informatique 3 ans

Mobilier 10 ans

Un test de dépréciation sera réalisé à chaque clôture pour s'assurer que la valeur d'utilité du logiciel est supérieure à la valeur comptable. Ce test de dépréciation se fonde sur une approche multicritères : le suivi de l'évolution des indicateurs clés (nombre de cartes managées, nombre de clients grands-comptes, capitalisation boursière) et sur des prévisions de flux futurs de trésorerie.

3.2. Créances (cf tableaux joints)

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé 2.482.600 actions de 1 euro, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :

	Capital	Prime d'émission	Réserves	Résultat	Capitaux propres
Montants au 31 décembre 2021	1 769 706	3 333 988	- 747 374	64 659	4 420 979
Affectation du résultat			64 659	- 64 659	-
Augmentation de capital (apport Logeos)	712 894	12 832 092			13 544 986
Imputation licence Logeos		- 1 150 600			- 1 150 600
Résultat 2022				203 775	203 775
Montants au 31 décembre 2022	2 482 600	15 015 480	- 682 715	203 775	17 019 139

Les droits acquis antérieurement sur LOGEOS au titre de la licence évalués à 1.150.600 euros ont été imputés sur la prime d'émission.

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

3.6. Emprunt obligataire

L'emprunt obligataire émis en 2017 a été totalement remboursé sur l'exercice 2021.

Les intérêts courus au taux de 6%, les intérêts de retards, ainsi que la prime de non-conversion provisionnés dans les dettes pour un montant de 277.781 EUR ont été totalement remboursés sur l'exercice.

3.7 Revenus

La société VAZIVA vend des cartes cadeaux multi dotations auprès des comités sociaux et économiques (CSE) dans le cadre des dotations en lien avec des événements limitativement prévus par l'URSSAF.

La facture générée sur la base de l'ordre de dotation du client (ODD, représentant la valeur faciale de la dotation à créditer sur la carte) est reconnue en comptabilité lors de son émission. En effet le contrôle (l'usage de la dotation) est transféré au porteur de carte et l'autonomie conférée à Vaziva par les CSE permettent d'établir qu'il s'agit d'une opération traitée, pour le compte de tiers, au nom de l'entité, et donc inscrite dans et les produits de l'entité (PCG Art. 621-11).

Le chiffre d'affaires est donc composé du montant total des ordres de dotation (ODD), des commissions et des ventes de cartes.

Les charges correspondantes à ce chiffre d'affaires sont celles qui sont facturées (appelées) par le Program Manager (IDD, cf. entité liée) pour exécuter son rôle de monitoring des contreparties vis-à-vis de l'émetteur de monnaie électronique. Le program manager appelle auprès de Vaziva les fonds nécessaires au bon fonctionnement des montants engagés par les porteurs de cartes.

La responsabilité d'accepter les paiements (paiement accepté ou refusé) et le dimensionnement des contreparties (charges wallet) sont exclusivement du ressort du Program Manager.

La marge constatée par Vaziva est constituée notamment par les dotations non consommées par les porteurs de carte.

3.8 Séparation des exercices

Un montant de 1.269.030 euros a été récupéré dans le compte de cantonnement (wallet) en août 2020 par le nouveau program manager ID Distribution, correspondant à des charges constatées antérieurement à cette date dans les comptes de Vaziva. Vaziva a toujours répondu aux appels de fonds des program managers depuis le lancement de cette activité en 2016 alors même qu'il n'avait pas de vision, ni a fortiori de contrôle, sur le fonctionnement du compte de cantonnement.

Du fait de la présence de ces sommes dans le wallet et de la gestion plus fine mise en place par ID Distribution, les appels de fonds pour alimenter le wallet ont été minorés sur les exercices 2020 et 2021 sans qu'on puisse en déterminer précisément le quantum et la période de référence.

Ce wallet ayant été consommé en 2020 et 2021 et compte tenu des appels faits par ID Distribution en 2022, il n'y a pas d'impact sur les flux présentés dans les comptes 2022.

Il existe néanmoins un impact non mesurable sur les comptes d'ouverture de l'exercice 2022. Faute d'information de l'ancien program manager sur les montants engagés par les porteurs de cartes, il ne nous est pas possible de quantifier ce risque.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 14 personnes contre 10 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 2 414 906 EUR.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.4. Crédit Impôt Recherche

La société a provisionné un crédit d'impôt recherche d'un montant de 67 802 EUR au titre de l'exercice 2022.

4.5. Entité liée

ID DISTRIBUTION SAS est devenue la société program manager de VAZIVA en août 2020. Son capital est entièrement détenu par le président de VAZIVA.

La rémunération de ID Distribution pour son activité de program manager s'est élevée à 1.405.736 € au titre de l'exercice.

ID Distribution a également facturé des actions de communication et de référencement pour 273.084 €

Les flux financiers avec cette société ont été les suivants :

Solde au 1er janvier 2022	1 633 391
Apports de trésorerie	11 027 280
Alimentation wallet	- 9 864 213
Rémunération du compte	68 801
Solde au 31 décembre 2022	2 865 259

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			608 772
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 172 050		14 167 058
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 172 050		14 775 830
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	17 550		48 692
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 550		48 692
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 047		25 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	26 047		25 000
TOTAL GÉNÉRAL	1 215 647		14 849 521

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			608 772	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 158 600	14 180 508	
TOTAL		1 158 600	14 789 280	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			66 242	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			66 242	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			51 047	
TOTAL			51 047	
TOTAL GÉNÉRAL		1 158 600	14 906 568	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement		48 025		48 025
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 450	118 000		131 450
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 450	166 025		179 475
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 383	9 811		26 195
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 383	9 811		26 195
TOTAL GÉNÉRAL	29 833	175 837		205 670

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	51 047		51 047
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	53 408	53 408	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 500	4 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	67 802	67 802	
Taxe sur la valeur ajoutée	809	809	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	101 313	101 313	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 704 544	3 704 544	
Charges constatées d'avance	33 278	33 278	
TOTAL	4 016 701	3 965 654	51 047
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	100 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	1 488 370	150 850	1 237 520	100 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	463 559	463 559		
Personnel et comptes rattachés	53 993	53 993		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 659	82 659		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	33	33		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	31 898	31 898		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	123	123		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 120 634	783 114	1 237 520	100 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 417			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	123			

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 219	67 351
Dettes fiscales et sociales	95 018	139 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	440 238	206 950

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 219.12	67 351.20
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	345 219.12	67 351.20
Dettes fiscales et sociales	95 018.49	139 598.59
428200 Dettes prov./conges payes	53 992.71	65 541.09
438200 Charges sociales sur congés à payer	24 259.96	32 476.03
438600 Autres charges à payer		3 067.00
448600 Charges à payer	8 922.00	31 555.00
448620 Taxe d'apprentissage	4 247.36	3 556.80
448631 Formation continue	3 596.46	3 402.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	440 237.61	206 949.79

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	33 278	292 568
TOTAL	33 278	292 568

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 769 706	1.00000	1 769 706
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	712 894	1.00000	712 894
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 482 600	1.00000	2 482 600

Commentaires : néant