

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 : 2014 B 03305  
Numéro SIREN : 805 057 007  
Nom ou dénomination : 3SP Technologies


Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2022 sous le numéro de dépôt 14563

**3SP TECHNOLOGIES**

**ROUTE DE VILLEJUST**

**91620 NOZAY**

Comptes au 31/12/2021



Guang-Hua DLAN



le 18/08/2022

## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	22

### Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	25
Capacité d'autofinancement	26

### Annexes

Règles et méthodes comptables	28
Immobilisations	34
Amortissements	35
Provisions et dépréciations	36
Variation des stocks 2021	37
Créances et dettes	38
Charges à payer	39
Charges et produits constatés d'avance	40
Produits à recevoir	41
Composition du capital social	42
Variation des capitaux propres 2021	43
Engagements de crédit-bail	44
Engagements financiers donnés et reçus	45
Dettes garanties par des sûretés réelles	46

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	503 165	337 758	165 407	156 439
Fonds commercial	673 895	673 895		
Autres immobilisations incorporelles	4 000	4 000		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	16 276 283	3 546 285	12 729 998	8 973 970
Autres immobilisations corporelles	3 643 231	646 650	2 996 581	1 632 820
Immobilisations en cours	5 862 876		5 862 876	4 547 940
Avances et acomptes	2 890 056		2 890 056	4 193 173
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				750
Autres immobilisations financières	21 574		21 574	21 224
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 875 081</b>	<b>5 208 589</b>	<b>24 666 493</b>	<b>19 526 317</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 861 356	179 316	1 682 040	1 787 966
En-cours de production de biens	1 813 040		1 813 040	1 246 121
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	4 250 378	659 390	3 590 988	4 738 266
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	257 591		257 591	135 913
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	5 742 990		5 742 990	4 210 492
Autres créances	4 315 847		4 315 847	3 385 475
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 222 240		1 222 240	1 062 881
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	92 786		92 786	56 979
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 556 230</b>	<b>838 706</b>	<b>18 717 524</b>	<b>16 624 093</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	970		970	67 017
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 432 282</b>	<b>6 047 295</b>	<b>43 384 987</b>	<b>36 217 427</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 1 800 000 )	1 800 000	1 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 004 657	
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau		-153 215
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-4 293 065</b>	<b>-2 582 128</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 511 592</b>	<b>-935 343</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	9 870	75 917
Provisions pour charges	1 417 242	1 413 557
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 427 112</b>	<b>1 489 474</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 409
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 325 760	1 948 472
Dettes fiscales et sociales	2 330 922	2 233 916
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 753 570	31 454 759
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>40 410 252</b>	<b>35 638 557</b>
Ecarts de conversion passif	36 031	24 738
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 384 987</b>	<b>36 217 427</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				45 152
Production vendue de biens	501 807	20 565 130	21 066 937	23 600 540
Production vendue de services	1 978 517	237	1 978 754	2 179 777
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 480 324</b>	<b>20 565 366</b>	<b>23 045 691</b>	<b>25 825 468</b>
Production stockée			827 687	-568 859
Production immobilisée				17 430
Subventions d'exploitation				27 470
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			338 482	485 293
Autres produits			331 008	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>24 542 867</b>	<b>25 786 802</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			292	38 618
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 082 654	10 193 508
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 332 345	-76 157
Autres achats et charges externes			5 937 434	5 574 830
Impôts, taxes et versements assimilés			601 814	631 864
Salaires et traitements			7 978 733	7 548 493
Charges sociales			3 545 123	3 289 631
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 629 671	1 139 449
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			264 585	205 317
Dotations aux provisions			131 092	273 323
Autres charges			199 922	546 833
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>29 703 666</b>	<b>29 365 708</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-5 160 798</b>	<b>-3 578 906</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			-1	4
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			315 273	449 635
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>315 272</b>	<b>449 639</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				2
Différences négatives de change			479 532	535 682
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>479 532</b>	<b>535 684</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-164 260</b>	<b>-86 045</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-5 325 058</b>	<b>-3 664 952</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	7 604
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
	<b>5</b>	<b>7 604</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	<b>-5</b>	<b>-7 604</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 031 998	-1 090 428
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		
	<b>24 858 139</b>	<b>26 236 440</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		
	<b>29 151 205</b>	<b>28 818 569</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		
	<b>-4 293 065</b>	<b>-2 582 128</b>

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
205000	Marques déposées	0,12	0,12	
205200	Licences	50 921,07	50 921,07	
205500	Logiciels	452 243,76	371 580,58	80 663,18
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>503 164,95</b>	<b>422 501,77</b>	<b>80 663,18</b>
280500	Amortis Marques déposées	-0,12	-0,12	
280520	Amortis Licences	-41 112,00	-36 188,86	-4 923,14
280550	Amort. sur logiciel	-296 645,86	-229 873,30	-66 772,56
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et</b>		<b>-337 757,98</b>	<b>-266 062,28</b>	<b>-71 695,70</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>165 406,97</b>	<b>156 439,49</b>	<b>8 967,48</b>
<b>FONDS COMMERCIAL</b>				
207000	Fonds commercial	673 895,46	673 895,46	
<b>Total 2050/AH - Fonds commercial, brut</b>		<b>673 895,46</b>	<b>673 895,46</b>	
290700	Provis dépréc fonds commercial	-673 895,46	-673 895,46	
<b>Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions</b>		<b>-673 895,46</b>	<b>-673 895,46</b>	
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>				
<b>AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
208000	Autres immobilisat incorporelles	4 000,00	4 000,00	
<b>Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut</b>		<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	
280800	Amortis autres immobilit incorpor	-4 000,00	-4 000,00	
<b>Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et prov</b>		<b>-4 000,00</b>	<b>-4 000,00</b>	
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES</b>				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>165 406,97</b>	<b>156 439,49</b>	<b>8 967,48</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>				
215450	Matériel et outillage indust	16 276 283,35	11 243 515,44	5 032 767,91
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bri</b>		<b>16 276 283,35</b>	<b>11 243 515,44</b>	<b>5 032 767,91</b>
281545	amorti sur mat et outi indus	-3 546 285,35	-2 269 545,76	-1 276 739,59
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am</b>		<b>-3 546 285,35</b>	<b>-2 269 545,76</b>	<b>-1 276 739,59</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>		<b>12 729 998,00</b>	<b>8 973 969,68</b>	<b>3 756 028,32</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
218100	Instal gales agentct aménagt div	3 214 242,04	1 678 877,15	1 535 364,89
218302	Matériel de bureau et informatique	333 602,42	254 578,19	79 024,23
218400	Mobilier	95 386,51	64 778,92	30 607,59
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>3 643 230,97</b>	<b>1 998 234,26</b>	<b>1 644 996,71</b>
281800	Amortis instal gales agentct div	-401 902,55	-183 387,39	-218 515,16
281832	Amort sur mat bureau et info	-215 383,16	-159 806,42	-55 576,74
281840	Amortis mobilier	-29 364,18	-22 220,28	-7 143,90
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provi</b>		<b>-646 649,89</b>	<b>-365 414,09</b>	<b>-281 235,80</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>2 996 581,08</b>	<b>1 632 820,17</b>	<b>1 363 760,91</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
231000	Immobilisat corporelles en cours	5 862 876,33	4 547 940,07	1 314 936,26
<b>Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut</b>		<b>5 862 876,33</b>	<b>4 547 940,07</b>	<b>1 314 936,26</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>5 862 876,33</b>	<b>4 547 940,07</b>	<b>1 314 936,26</b>
<b>ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>				
238001	Avances Acptes Versés s/Immo Corp.	2 890 056,05	4 193 172,83	-1 303 116,78
<b>Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut</b>		<b>2 890 056,05</b>	<b>4 193 172,83</b>	<b>-1 303 116,78</b>
<b>TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES</b>		<b>2 890 056,05</b>	<b>4 193 172,83</b>	<b>-1 303 116,78</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>24 479 511,46</b>	<b>19 347 902,75</b>	<b>5 131 608,71</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>PRETS</b>				
274300	prêt au personnel		750,00	-750,00
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>			<b>750,00</b>	<b>-750,00</b>
<b>TOTAL PRETS</b>			<b>750,00</b>	<b>-750,00</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
275000	Dépôts et cautionnement	21 574,38	21 224,38	350,00
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>		<b>21 574,38</b>	<b>21 224,38</b>	<b>350,00</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>21 574,38</b>	<b>21 224,38</b>	<b>350,00</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>21 574,38</b>	<b>21 974,38</b>	<b>-400,00</b>
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>				
311100	Matières premières	1 699 215,80	1 776 859,61	-77 643,81
321000	Matières Consommables	162 140,41	88 753,65	73 386,76
<b>Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut</b>		<b>1 861 356,21</b>	<b>1 865 613,26</b>	<b>-4 257,05</b>
391000	Prov deprec matières premières	-178 652,28	-76 983,70	-101 668,58
392000	Prov dépréc autres approvisioint	-663,50	-663,50	
<b>Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements</b>		<b>-179 315,78</b>	<b>-77 647,20</b>	<b>-101 668,58</b>
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>		<b>1 682 040,43</b>	<b>1 787 966,06</b>	<b>-105 925,63</b>
<b>EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS</b>				
331019	En cours de production	1 813 040,48	1 246 120,86	566 919,62
<b>Total 2050/BN - En cours de production de biens, brut</b>		<b>1 813 040,48</b>	<b>1 246 120,86</b>	<b>566 919,62</b>
<b>TOTAL EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS</b>		<b>1 813 040,48</b>	<b>1 246 120,86</b>	<b>566 919,62</b>
<b>PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>				
351100	Produits interm Semi fini	3 356 014,56	4 348 723,55	-992 708,99
355100	Produits finis ou groupe A	894 363,89	968 975,65	-74 611,76
<b>Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut</b>		<b>4 250 378,45</b>	<b>5 317 699,20</b>	<b>-1 067 320,75</b>
395501	Prov dépréc stocks produits sf	-589 362,34	-509 511,32	-79 851,02
395502	Prov dépréc stocks de produits fi	-70 027,81	-69 922,29	-105,52
<b>Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provision:</b>		<b>-659 390,15</b>	<b>-579 433,61</b>	<b>-79 956,54</b>
<b>TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS</b>		<b>3 590 988,30</b>	<b>4 738 265,59</b>	<b>-1 147 277,29</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>TOTAL STOCKS</b>				
		7 086 069,21	7 772 352,51	-686 283,30
<b>AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>				
40910D	Fournisseurs avances et acptes	257 591,49	135 912,74	121 678,75
<b>Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut</b>		<b>257 591,49</b>	<b>135 912,74</b>	<b>121 678,75</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>		<b>257 591,49</b>	<b>135 912,74</b>	<b>121 678,75</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>		<b>257 591,49</b>	<b>135 912,74</b>	<b>121 678,75</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41110D	Clients France	93 752,00	105 457,20	-11 705,20
41111D	Clients Etrangers Hors U.E.	4 770 721,80	2 841 532,36	1 929 189,44
41112D	Clients Union Européenne	73 601,00	118 348,26	-44 747,26
411130	Réévaluation Clients	33 997,63		33 997,63
41114D	Clients Inter Onet	770 917,49	1 145 153,68	-374 236,19
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>		<b>5 742 989,92</b>	<b>4 210 491,50</b>	<b>1 532 498,42</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>5 742 989,92</b>	<b>4 210 491,50</b>	<b>1 532 498,42</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>5 742 989,92</b>	<b>4 210 491,50</b>	<b>1 532 498,42</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
40110D	Fournisseurs France	37 640,80	3 498,14	34 142,66
40111D	Fournisseurs Etranger Hors UE	54 885,39		54 885,39
40112D	Fournisseurs UE	1 299,78		1 299,78
401130	Réévaluation fournisseurs	1 063,22	24 338,01	-23 274,79
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>94 889,19</b>	<b>27 836,15</b>	<b>67 053,04</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>94 889,19</b>	<b>27 836,15</b>	<b>67 053,04</b>
<b>PERSONNEL</b>				
421000	Personnel rémunérations dues	149,46		149,46
422000	Comités d'entreprise d'établisse		5 717,48	-5 717,48
425100	NDF à payer sur salaire	1 227,18		1 227,18
425101	Avance permanente au personnel	2 000,00	2 000,00	
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>3 376,64</b>	<b>7 717,48</b>	<b>-4 340,84</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>3 376,64</b>	<b>7 717,48</b>	<b>-4 340,84</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
444100	Etat crédit impot recherche	3 078 217,00	2 046 219,00	1 031 998,00
445661	TVA déduct Sur encaissements	23 932,32	23 815,01	117,31
445664	TVA déduct à 2 10 sur les débits	6,43		6,43
445860	TVA sur fres non parvenues	54,45		54,45
445890	remb tva demande	1 048 806,60	941 308,68	107 497,92
448620	CVAE-CFE	34 193,00	335 092,00	-300 899,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>4 185 209,80</b>	<b>3 346 434,69</b>	<b>838 775,11</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>4 185 209,80</b>	<b>3 346 434,69</b>	<b>838 775,11</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
467110	DEBITEURS DIVERS	28 884,59		28 884,59
468700	Divers produits à recevoir	3 487,00	3 487,00	
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>32 371,59</b>	<b>3 487,00</b>	<b>28 884,59</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>32 371,59</b>	<b>3 487,00</b>	<b>28 884,59</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>4 315 847,22</b>	<b>3 385 475,32</b>	<b>930 371,90</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>				
512141	HSBC DECAISSEMENT EUR	125 184,38		125 184,38
512142	HSBC ENCAISSEMENT EUR	6 843,43	695 836,59	-688 993,16
512143	HSBC DECAISSEMENT USD	1 071 100,01	342 659,05	728 440,96
512144	HSBC ENCAISSEMENT USD	19 112,63	24 385,45	-5 272,82
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>1 222 240,45</b>	<b>1 062 881,09</b>	<b>159 359,36</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>1 222 240,45</b>	<b>1 062 881,09</b>	<b>159 359,36</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>1 222 240,45</b>	<b>1 062 881,09</b>	<b>159 359,36</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	Charges constatées d'avance	92 786,13	56 979,37	35 806,76
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>92 786,13</b>	<b>56 979,37</b>	<b>35 806,76</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>92 786,13</b>	<b>56 979,37</b>	<b>35 806,76</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>				
476100	Diminution créances ACTIF		66 617,13	-66 617,13
476200	Augmentation des dettes	970,05	400,25	569,80
<b>Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut</b>		<b>970,05</b>	<b>67 017,38</b>	<b>-66 047,33</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>		<b>970,05</b>	<b>67 017,38</b>	<b>-66 047,33</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>93 756,18</b>	<b>123 996,75</b>	<b>-30 240,57</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>43 384 987,28</b>	<b>36 217 426,53</b>	<b>7 167 560,75</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>CAPITAL</b>				
101310	Capital appelé versé	1 800 000,00	1 800 000,00	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>1 800 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>1 800 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>				
104100	Primes d'émission	4 004 657,02		4 004 657,02
<b>Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N</b>		<b>4 004 657,02</b>		<b>4 004 657,02</b>
<b>TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION</b>		<b>4 004 657,02</b>		<b>4 004 657,02</b>
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
119000	Report à nouv débiteur perte		-153 214,75	153 214,75
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>			<b>-153 214,75</b>	<b>153 214,75</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>			<b>-153 214,75</b>	<b>153 214,75</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 293 065,38	-2 582 128,23	-1 710 937,15
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>-4 293 065,38</b>	<b>-2 582 128,23</b>	<b>-1 710 937,15</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>-4 293 065,38</b>	<b>-2 582 128,23</b>	<b>-1 710 937,15</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>1 511 591,64</b>	<b>-935 342,98</b>	<b>2 446 934,62</b>
<b>PROVISIONS</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
151000	Provisions pour risques	8 900,00	8 900,00	
151500	Provisions pour pertes de change	970,05	67 017,38	-66 047,33
<b>Total 2051/DP - Provisions pour risques N</b>		<b>9 870,05</b>	<b>75 917,38</b>	<b>-66 047,33</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>9 870,05</b>	<b>75 917,38</b>	<b>-66 047,33</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
153000	Provisions pensions et obligat sim	1 417 242,39	1 413 556,86	3 685,53
<b>Total 2051/DQ - Provisions pour charges N</b>		<b>1 417 242,39</b>	<b>1 413 556,86</b>	<b>3 685,53</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>1 417 242,39</b>	<b>1 413 556,86</b>	<b>3 685,53</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>1 427 112,44</b>	<b>1 489 474,24</b>	<b>-62 361,80</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				
<b>BANQUES</b>				
512141	HSBC DECAISSEMENT EUR		1 409,45	-1 409,45
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>			<b>1 409,45</b>	<b>-1 409,45</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>			<b>1 409,45</b>	<b>-1 409,45</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>			<b>1 409,45</b>	<b>-1 409,45</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
40110C	Fournisseurs France	974 840,22	529 069,48	445 770,74
40111C	Fournisseurs Etranger Hors UE	627 724,48	1 096 908,28	-469 183,80
40112C	Fournisseurs UE	104 146,30	37 972,41	66 173,89

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>1 706 711,00</b>	<b>1 663 950,17</b>	<b>42 760,83</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 706 711,00</b>	<b>1 663 950,17</b>	<b>42 760,83</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
408100	Fournisseurs FNP	258 309,74	181 686,44	76 623,30
408141	charges à payer sur cde EMEF	360 739,37	102 835,85	257 903,52
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>619 049,11</b>	<b>284 522,29</b>	<b>334 526,82</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>619 049,11</b>	<b>284 522,29</b>	<b>334 526,82</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>2 325 760,11</b>	<b>1 948 472,46</b>	<b>377 287,65</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
421000	Personnel rémunérations dues		9 113,51	-9 113,51
422000	Comités d'entreprise d'établissement	2 809,73		2 809,73
425100	NDF à payer sur salaire		608,97	-608,97
427000	Personnel oppositions	3 191,61	870,94	2 320,67
428122	prime à objectif	186 209,55	215 159,93	-28 950,38
428200	Dettes provis pr congés à payer	781 539,82	767 432,18	14 107,64
428250	RTT hors charges sociales	6 284,70	1 602,36	4 682,34
428251	CET	80 883,21	66 108,08	14 775,13
42830C	Personnel - CAP et PAR - NDF		274,02	-274,02
42830D	Personnel - CAP et PAR - NDF		-3 053,21	3 053,21
428621	Provision cions vendeurs	7 365,00	7 250,00	115,00
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>1 068 283,62</b>	<b>1 065 366,78</b>	<b>2 916,84</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 068 283,62</b>	<b>1 065 366,78</b>	<b>2 916,84</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
431000	Sécurité sociale Urssaf	384 441,17	368 001,12	16 440,05
437000	Humanis	190 787,17	108 126,80	82 660,37
437300	Grass Savoye retraites	95 184,80	90 219,01	4 965,79
438200	Ch soc sur CP	345 920,84	339 441,44	6 479,40
438250	Ch Soc sur RTT	2 891,16	764,74	2 126,42
438251	ChSoc sur CET	37 586,71	30 458,45	7 128,26
438252	CS/ prime à objectif	81 525,00	104 533,16	-23 008,16
438610	Taxe apprentissage à payer	2 508,42	2 639,38	-130,96
438620	Taxe Formation continue à payer		4 062,71	-4 062,71
438630	Effort construction à payer	35 454,98	32 568,66	2 886,32
438640	Contribution Insertion Handicapé	29 826,00	28 990,66	835,34
438650	Organic à payer	6 984,00	10 921,00	-3 937,00
438700	remb prévoyance Humanis	409,68	543,72	-134,04
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>1 213 519,93</b>	<b>1 121 270,85</b>	<b>92 249,08</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>1 213 519,93</b>	<b>1 121 270,85</b>	<b>92 249,08</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
442100	Etat - prelt à la source	49 098,34	47 278,06	1 820,28
445662	TVA déd s/ acquis-prestat intracom	18,75		18,75
445710	TVA collectée 20%	1,08		1,08

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>49 118,17</b>	<b>47 278,06</b>	<b>1 840,11</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>49 118,17</b>	<b>47 278,06</b>	<b>1 840,11</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 330 921,72</b>	<b>2 233 915,69</b>	<b>97 006,03</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>CLIENTS CREDITEURS</b>				
41110C	Clients France	12 128,00	4 480,00	7 648,00
41111C	Clients Etrangers Hors U.E.	29 668,17	2 554,10	27 114,07
41112C	Clients Union Européenne	14 876,00	11 500,00	3 376,00
411130	Réévaluation Clients		66 617,13	-66 617,13
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>56 672,17</b>	<b>85 151,23</b>	<b>-28 479,06</b>
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>		<b>56 672,17</b>	<b>85 151,23</b>	<b>-28 479,06</b>
<b>ASSOCIES COMPTES COURANTS</b>				
455000	COMPTE COURANT API €		1 847 557,82	-1 847 557,82
455001	compte courant Onet €	33 778 488,93	25 480 000,00	8 298 488,93
455100	Compte courant \$	1 918 409,37	4 042 050,36	-2 123 640,99
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>35 696 898,30</b>	<b>31 369 608,18</b>	<b>4 327 290,12</b>
<b>TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS</b>		<b>35 696 898,30</b>	<b>31 369 608,18</b>	<b>4 327 290,12</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>35 753 570,47</b>	<b>31 454 759,41</b>	<b>4 298 811,06</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>				
477100	Augmentation créances	33 997,63		33 997,63
477200	Diminution des dettes	2 033,27	24 738,26	-22 704,99
<b>Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N</b>		<b>36 030,90</b>	<b>24 738,26</b>	<b>11 292,64</b>
<b>TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		<b>36 030,90</b>	<b>24 738,26</b>	<b>11 292,64</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>36 030,90</b>	<b>24 738,26</b>	<b>11 292,64</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>43 384 987,28</b>	<b>36 217 426,53</b>	<b>7 167 560,75</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
607100	Achats marchandises		34 173,49	-34 173,49
608000	FRAIS ET ACCESSOIRE SUR ACHATS	292,01	4 444,14	-4 152,13
<b>Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N</b>		<b>292,01</b>	<b>38 617,63</b>	<b>-38 325,62</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>292,01</b>	<b>38 617,63</b>	<b>-38 325,62</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
601100	Achats de Mat 1ères	3 667 995,19	4 123 791,14	-455 795,95
601110	Achats SF Coset	4 113 011,40	5 927 386,12	-1 814 374,72
601130	Ecart de prix		37,11	-37,11
602100	Achats Consommables	390 941,52	194 913,44	196 028,08
609000	Rabais remises ristourn obtenus	-89 294,00	-52 619,43	-36 674,57
<b>Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>		<b>8 082 654,11</b>	<b>10 193 508,38</b>	<b>-2 110 854,27</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>8 082 654,11</b>	<b>10 193 508,38</b>	<b>-2 110 854,27</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
603100	Var Stock Mat 1ères	-107 207,55	-133 888,22	26 680,67
603101	Var Stock Mat 1ères R&D	184 851,36	100,31	184 751,05
603200	Variat stocks consommables	-229 572,13	-51 343,76	-178 228,37
603201	Var Stock Consommables R&D	156 185,37	419,33	155 766,04
603210	Var Stock SF Coset	1 328 087,90	108 555,42	1 219 532,48
<b>Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement</b>		<b>1 332 344,95</b>	<b>-76 156,92</b>	<b>1 408 501,87</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>1 332 344,95</b>	<b>-76 156,92</b>	<b>1 408 501,87</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>9 415 291,07</b>	<b>10 155 969,09</b>	<b>-740 678,02</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
604000	Achats d'études et prest services	174 214,17	82 046,60	92 167,57
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>174 214,17</b>	<b>82 046,60</b>	<b>92 167,57</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>174 214,17</b>	<b>82 046,60</b>	<b>92 167,57</b>
<b>MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX</b>				
605000	Achats matériel equipt et travail	1 618,75	112 298,08	-110 679,33
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 618,75</b>	<b>112 298,08</b>	<b>-110 679,33</b>
<b>TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX</b>		<b>1 618,75</b>	<b>112 298,08</b>	<b>-110 679,33</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
606100	eau	69 764,00	69 764,00	
606105	consommables hors stock	167 836,95	165 350,18	2 486,77
606110	Gaz nokia	260 944,00	260 944,00	
606115	Produits chimiques	64 050,89	132 650,75	-68 599,86
606120	Électricité	247 352,00	247 352,00	
606130	Achats carburants	1 350,32	1 264,89	85,43
606180	Achats autres fournitures et énergi	252 377,72	228 603,00	23 774,72
606200	Gaz Process : AsH3, PH3, H2N2, O2	170 016,00	116 558,32	53 457,68
606211	March cosomm n'entrant pas product		-358,00	358,00

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
606220	Matièr fourmit entrant dans prod	283 618,95	322 012,63	-38 393,68
606240	Matières et fntures R&D	19 840,00		19 840,00
606301	Fourniture petit equip à 19.60 %	271 944,12	399 173,23	-127 229,11
606310	Achats vet de travail	139 485,37	87 389,70	52 095,67
606400	Achats fournitures administratives	7 893,90	6 746,81	1 147,09
606410	Achats fournitures informatiques	13 269,39	13 483,85	-214,46
606800	Autres matières et fournitures	85 875,23	56 639,71	29 235,52
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>2 055 618,84</b>	<b>2 107 575,07</b>	<b>-51 956,23</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>2 055 618,84</b>	<b>2 107 575,07</b>	<b>-51 956,23</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
611000	Soustraitance générale	445 147,26	284 328,48	160 818,78
611100	Soustraitance informatique		5 707,99	-5 707,99
611120	Soustraitance nettoyage	10 064,72	1 497,51	8 567,21
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>455 211,98</b>	<b>291 533,98</b>	<b>163 678,00</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>455 211,98</b>	<b>291 533,98</b>	<b>163 678,00</b>
<b>LOCATIONS</b>				
613200	Locations immobilières	865 144,02	851 872,76	13 271,26
613500	Locations Mobilières	73 175,00	39 583,00	33 592,00
613510	BNP lease Photoc A1C79225		12 798,19	-12 798,19
613511	Location Leasecom 219L109661		6 282,69	-6 282,69
613516	Loc COMPUTERLAND / GE Cap 141021000	10 980,00	4 500,00	6 480,00
613517	autres locations mobilières	996,00	996,00	
613520	Location véhicule	5 044,53	5 417,64	-373,11
613523	BNP Lease photoc A1H90154 lot 1	14 060,40		14 060,40
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>969 399,95</b>	<b>921 450,28</b>	<b>47 949,67</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>969 399,95</b>	<b>921 450,28</b>	<b>47 949,67</b>
<b>CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>				
614000	Charges locatives et copropriété	328 002,00	293 902,00	34 100,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>328 002,00</b>	<b>293 902,00</b>	<b>34 100,00</b>
<b>TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>		<b>328 002,00</b>	<b>293 902,00</b>	<b>34 100,00</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
615000	Entretien et réparations	77,84	1 938,97	-1 861,13
615500	Maintenance informatique	45 665,31	31 372,21	14 293,10
615510	Entretien et reparation mat indus	191 314,37	331 022,19	-139 707,82
615512	Méetrologie-Etallonnage	13 360,74	11 497,33	1 863,41
615513	Entre & Répar SPARE	445 414,86	262 120,79	183 294,07
615520	REPARATION MATERIEL DE TRANSPORT	91,67		91,67
615610	CONTRAT DE MAINTENANCE MAT. INDUST	419 603,96	287 075,60	132 528,36
615620	contrat de maintenance bureauti/inf	123 205,72	94 199,47	29 006,25
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 238 734,47</b>	<b>1 019 226,56</b>	<b>219 507,91</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>1 238 734,47</b>	<b>1 019 226,56</b>	<b>219 507,91</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
616100	Primes d'assurance multirisque	68 659,82	65 393,22	3 266,60

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
616110	Assurance marchandises transportées	9 925,58	10 339,61	-414,03
616120	Assurance tableau	401,21	742,86	-341,65
616320	Assurance véhicules	1 613,28	1 326,60	286,68
616500	Assurance RC dirigeants	6 256,60	5 635,30	621,30
616800	Assurance RC exploitation	21 900,00	21 900,00	
616830	Assurance missions	4 357,99	4 222,89	135,10
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>113 114,48</b>	<b>109 560,48</b>	<b>3 554,00</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>113 114,48</b>	<b>109 560,48</b>	<b>3 554,00</b>
<b>DIVERS</b>				
618100	Documentation générale	1 604,10	520,98	1 083,12
618300	Documentation technique à 19.60 %	17 718,45	11 959,13	5 759,32
618500	Frais de colloques sémin confér	800,00	302,73	497,27
628100	Concours divers cotisations	7 115,88	7 865,00	-749,12
628400	Frais de recrutement de personnel		28,95	-28,95
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>27 238,43</b>	<b>20 676,79</b>	<b>6 561,64</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>27 238,43</b>	<b>20 676,79</b>	<b>6 561,64</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
622212	Commissions sur ventes	2 393,02	546,80	1 846,22
622600	Honoraires CAC	45 787,46	29 751,16	16 036,30
622602	Honoraires Price		3 900,00	-3 900,00
622604	Honoraires Expert comptable	1 500,00	7 500,00	-6 000,00
622610	Honoraires Consultants divers	199 192,73	192 724,30	6 468,43
622611	Honoraires brevets	2 860,00	2 802,00	58,00
622620	Honoraires Avocats	22 384,50	17 888,00	4 496,50
622700	Frais d'actes et contentieux	2 069,63	69,62	2 000,01
622800	Honoraires de recrutement	19 076,00	18 682,00	394,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>295 263,34</b>	<b>273 863,88</b>	<b>21 399,46</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>295 263,34</b>	<b>273 863,88</b>	<b>21 399,46</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
624100	Transports sur achats	124 008,15	120 048,98	3 959,17
624150	Droits de douane	15 930,22	27 647,06	-11 716,84
624200	Transports sur ventes	8 390,55	55 302,59	-46 912,04
624500	Transport déchets	16 231,92	25 706,40	-9 474,48
624700	Transports collectifs du personnel		7,50	-7,50
624800	Transports divers	-8,93	386,37	-395,30
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>164 551,91</b>	<b>229 098,90</b>	<b>-64 546,99</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>164 551,91</b>	<b>229 098,90</b>	<b>-64 546,99</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
625100	Indemnité Kilométrique	2 628,85	4 063,17	-1 434,32
625110	Frais billet d'avion	1 214,89	11 228,88	-10 013,99
625111	Frais de déplacement		32,00	-32,00
625112	Frais de train	1 464,55	211,00	1 253,55
625115	Frais location de véhicule		72,57	-72,57
625120	Frais parking	83,01	608,71	-525,70

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
625130	Frais de taxi	1 833,43	1 087,46	745,97
625140	Frais de péages	273,37	581,55	-308,18
625150	Frais d'hébergement	2 131,26	3 334,81	-1 203,55
625160	Frais de restauration	1 286,26	1 940,20	-653,94
625180	Autres frais de déplacements	1 328,71	-7 280,97	8 609,68
625600	Missions	-259,25		-259,25
625700	Réceptions	3 952,69	1 524,08	2 428,61
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>15 937,77</b>	<b>17 403,46</b>	<b>-1 465,69</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>15 937,77</b>	<b>17 403,46</b>	<b>-1 465,69</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
626000	Frais postaux et frs télécommunic		44,00	-44,00
626100	Frais postaux	97,77	7,86	89,91
626200	Téléphone fixe	14 207,56	15 391,53	-1 183,97
626220	Téléphone mobile	13 572,71	15 001,08	-1 428,37
626230	Internet	7 916,78	11 889,03	-3 972,25
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>35 794,82</b>	<b>42 333,50</b>	<b>-6 538,68</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>35 794,82</b>	<b>42 333,50</b>	<b>-6 538,68</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
627000	Services bancaires cion mvt compte	50 734,22	43 345,54	7 388,68
627500	Services bancaires et assimilés	11 999,10	10 514,74	1 484,36
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>62 733,32</b>	<b>53 860,28</b>	<b>8 873,04</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>62 733,32</b>	<b>53 860,28</b>	<b>8 873,04</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>5 937 434,23</b>	<b>5 574 829,86</b>	<b>362 604,37</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
631200	Taxe d'apprentissage	31 358,01	28 654,48	2 703,53
631201	Taxe apprentissage indirect	44 559,76	20 428,52	24 131,24
631300	Partic employ format prof cont	46 875,85	42 909,22	3 966,63
631301	Participation empl formt cont ind	32 777,54	30 413,95	2 363,59
633300	Participation des employ à la forma	45 650,54	74 767,55	-29 117,01
633400	Effort construction à payer Direct	20 751,57	18 851,18	1 900,39
633401	Effort construction à payer indirect	14 691,75	13 644,56	1 047,19
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>236 665,02</b>	<b>229 669,46</b>	<b>6 995,56</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>236 665,02</b>	<b>229 669,46</b>	<b>6 995,56</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
635110	CET	325 370,00	362 808,00	-37 438,00
635140	Taxes sur les véhicules sociétés	878,00	878,00	
635400	Droits d'enregistrement et de timb	44,99		44,99
635800	Autres droits	1 421,00	127,00	1 294,00
637100	Organic	6 984,00	10 921,00	-3 937,00
637501	Taxe handicapés	30 451,34	27 460,26	2 991,08
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>365 149,33</b>	<b>402 194,26</b>	<b>-37 044,93</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>365 149,33</b>	<b>402 194,26</b>	<b>-37 044,93</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>601 814,35</b>	<b>631 863,72</b>	<b>-30 049,37</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
641003	Heures supplémentaires directes	83 626,42	62 061,10	21 565,32
641004	Heures supplémentaires indirectes	27 552,15	24 531,31	3 020,84
641100	Rémunération du personnel Indirect	2 840 638,25	2 679 817,50	160 820,75
641102	remun. Personnel hors france indire		9 727,81	-9 727,81
641110	Rémunération du personnel Direct	3 772 603,53	3 519 157,86	253 445,67
641120	Indem Cpayés Direct	71 377,76	71 006,76	371,00
641121	Indemn Cpayés Indirect	49 854,70	47 218,82	2 635,88
641200	Congés payés direct provision	5 089,21	45 728,72	-40 639,51
641201	congés payés indirect provision	9 743,43	47 022,77	-37 279,34
641202	Prov CP/cions vendeurs	-725,00	-110,00	-615,00
641205	Prov CP/Prime et Grat Ind		-5 797,00	5 797,00
641206	Prov CP/primes grat Direct		-7 693,00	7 693,00
641210	Prov RTT-CET Direct hors CS	5 258,12	5 629,87	-371,75
641211	Prov CET-RTT Ind hors CS	14 199,35	9 993,56	4 205,79
641220	Prime astreinte et divers direct	370 681,17	321 702,29	48 978,88
641221	Prime astreinte et divers indirect	119 640,20	96 351,14	23 289,06
641222	Paiement CET direct		2 055,60	-2 055,60
641223	Paiement CET indirect	2 490,10	2 809,84	-319,74
641225	Prov Prime et PFA Ind	14 066,49	58 806,49	-44 740,00
641226	Prov prime et PFA direct	-43 016,87	49 411,24	-92 428,11
641227	Prov cions vendeurs	115,00	-1 098,00	1 213,00
641228	Cions versées vendeurs	25 294,74	19 164,10	6 130,64
641229	cions versées vendeurs hors France		2 929,30	-2 929,30
641300	indemnité de précarité direct	2 991,47	7 150,51	-4 159,04
641301	ind précarité indirect	162,85	2 006,37	-1 843,52
641325	prime et PFA Ind paiement	203 455,16	150 067,99	53 387,17
641326	Primet et PFA Direct paiement	330 736,02	267 108,04	63 627,98
641400	Ind transport exonérée direct	21 193,81	36 848,06	-15 654,25
641401	ind transport exonérée Ind	13 158,11	3 431,28	9 726,83
641402	Avantage nature véhicule	4 020,00	4 020,00	
641403	prime de panier WE	4 342,00	2 106,00	2 236,00
641404	Indemnités transport non exoné dire	33 455,07	27 903,08	5 551,99
641408	Ind transport non exon Indirect	18 662,61	10 236,27	8 426,34
641409	Indemnité chômage partiel direct	936,98	-1 164,50	2 101,48
641410	Indemnité journalière sécu+prevoyan	-77 059,60	-87 690,03	10 630,43
641413	Indem chômage partiel Indirect	154,15	-1 953,75	2 107,90
641414	Prime excep Direct exo		19 794,00	-19 794,00
641415	Prime excep Ind exo		5 311,00	-5 311,00
641429	ind rupture convent non exo		10 801,00	-10 801,00
641430	Inden rupture conventionnelle exo	54 035,89	30 528,45	23 507,44
641440	indemn licenciement direct		1 561,54	-1 561,54
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>7 978 733,27</b>	<b>7 548 493,39</b>	<b>430 239,88</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>7 978 733,27</b>	<b>7 548 493,39</b>	<b>430 239,88</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
645100	Cotisations à l'URSSAF Direct	1 202 391,74	1 111 071,27	91 320,47
645110	Cotisations Urssaf indirect	895 640,96	838 866,37	56 774,59
645200	Cotisations aux mutuelles direct	142 934,89	131 737,00	11 197,89
645201	cotisation mutuelle indirect	94 583,82	86 535,61	8 048,21
645205	Prov CS/prov prime PFA Indirect	47 061,00		47 061,00
645206	Prov CS/prime PFA Direct	31 150,00		31 150,00
645300	Cotisations retraite direct	340 514,01	311 907,38	28 606,63
645301	cotisation retraite indirect	297 554,13	277 536,23	20 017,90
645400	Cotisations aux assedic direct	193 681,06	176 614,73	17 066,33
645401	cotisation assedic indirect	135 350,87	125 332,07	10 018,80
645810	Prov Charges S CP direct	2 393,58	17 826,76	-15 433,18
645811	Prov ch sociales s/cp indirect	4 426,82	20 074,00	-15 647,18
645812	Prov cs/Cp cions vendeurs	-341,00	16,00	-357,00
645815	Prov CS/CP Prime et Grat Ind		-2 725,00	2 725,00
645816	Prov cs/cp primes grat Direct		-3 616,00	3 616,00
645820	Ch Soc CET RTT direct	2 510,69	2 551,37	-40,68
645821	Ch Soc CET RTT indirect	6 743,99	4 506,77	2 237,22
645832	Prov cs/cions vendeurs	-94,00	158,00	-252,00
645835	Prov CS/ Prime et PFDA Ind	-46 049,25	18 802,25	-64 851,50
645836	Prov cs/primes et PFA direct	-55 075,91	18 920,91	-73 996,82
647100	Participations frais de restaurant	122 155,96	36 307,28	85 848,68
647200	Versement au CE	105 443,00	86 850,00	18 593,00
647400	Oeuvres sociales		4 036,28	-4 036,28
647500	Medecine du travail	23 516,35	22 670,17	846,18
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>3 546 492,71</b>	<b>3 285 979,45</b>	<b>260 513,26</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>3 546 492,71</b>	<b>3 285 979,45</b>	<b>260 513,26</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
648200	Autres ch personnel Ch sociales	-1 370,14	3 651,37	-5 021,51
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>-1 370,14</b>	<b>3 651,37</b>	<b>-5 021,51</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>-1 370,14</b>	<b>3 651,37</b>	<b>-5 021,51</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>11 523 855,84</b>	<b>10 838 124,21</b>	<b>685 731,63</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
681105	Dotations Amort Incorporelles	71 695,70	57 327,76	14 367,94
681110	Dotations Amorts Corporelles	1 557 975,39	1 082 121,06	475 854,33
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a</b>		<b>1 629 671,09</b>	<b>1 139 448,82</b>	<b>490 222,27</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>1 629 671,09</b>	<b>1 139 448,82</b>	<b>490 222,27</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
681730	Dot prov dépréc Des stocks MP	106 611,65	42 961,00	63 650,65
681731	Dot prov dépréc stocks SF	91 101,39	171 168,07	-80 066,68
681732	Dot prov dépréc des stocks PF	66 872,04	-8 812,48	75 684,52
<b>Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro</b>		<b>264 585,08</b>	<b>205 316,59</b>	<b>59 268,49</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>264 585,08</b>	<b>205 316,59</b>	<b>59 268,49</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PROVISIONS</b>				
681511	Dot prov IDR Direct	44 154,68	114 974,29	-70 819,61
681512	Dot. prov.IDR Indirect	85 967,17	116 209,69	-30 242,52
681520	Autre provision pour risque		8 900,00	-8 900,00
681530	perte latente	970,05	33 238,88	-32 268,83
<b>Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations ai</b>		<b>131 091,90</b>	<b>273 322,86</b>	<b>-142 230,96</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>131 091,90</b>	<b>273 322,86</b>	<b>-142 230,96</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>2 025 348,07</b>	<b>1 618 088,27</b>	<b>407 259,80</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
656000	perte de change	199 864,48	546 149,43	-346 284,95
658000	Charges diverses gestion courante	57,76	683,42	-625,66
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>199 922,24</b>	<b>546 832,85</b>	<b>-346 910,61</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>199 922,24</b>	<b>546 832,85</b>	<b>-346 910,61</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>199 922,24</b>	<b>546 832,85</b>	<b>-346 910,61</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
668000	Autres charges financières		1,78	-1,78
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>			<b>1,78</b>	<b>-1,78</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>			<b>1,78</b>	<b>-1,78</b>
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>				
666000	Perte de change	479 531,79	535 682,46	-56 150,67
<b>Total 2052/GS - Différences négatives de change N</b>		<b>479 531,79</b>	<b>535 682,46</b>	<b>-56 150,67</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>		<b>479 531,79</b>	<b>535 682,46</b>	<b>-56 150,67</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>479 531,79</b>	<b>535 684,24</b>	<b>-56 152,45</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
671400	créance irrécouvrable	5,10	2 604,34	-2 599,24
671500	subvention don except		5 000,00	-5 000,00
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>5,10</b>	<b>7 604,34</b>	<b>-7 599,24</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>5,10</b>	<b>7 604,34</b>	<b>-7 599,24</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>5,10</b>	<b>7 604,34</b>	<b>-7 599,24</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
699001	Crédit impôt recherche	-1 031 998,00	-1 090 428,00	58 430,00
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>-1 031 998,00</b>	<b>-1 090 428,00</b>	<b>58 430,00</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-1 031 998,00</b>	<b>-1 090 428,00</b>	<b>58 430,00</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-1 031 998,00</b>	<b>-1 090 428,00</b>	<b>58 430,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>29 151 204,69</b>	<b>28 818 568,58</b>	<b>332 636,11</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>				
707200	Ventes de marchandises export		45 151,73	-45 151,73
<b>Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommunautaire</b>			<b>45 151,73</b>	<b>-45 151,73</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT</b>			<b>45 151,73</b>	<b>-45 151,73</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
701100	Ventes France	501 807,00	261 121,00	240 686,00
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>501 807,00</b>	<b>261 121,00</b>	<b>240 686,00</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>		<b>501 807,00</b>	<b>261 121,00</b>	<b>240 686,00</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>				
701900	Ventes non imposables (Dprct. Coset)	12 865 746,14	17 014 198,77	-4 148 452,63
701910	Ventes Intracom	804 328,00	1 013 138,18	-208 810,18
701920	Ventes Export	6 895 055,44	5 312 081,65	1 582 973,79
<b>Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>20 565 129,58</b>	<b>23 339 418,60</b>	<b>-2 774 289,02</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT</b>		<b>20 565 129,58</b>	<b>23 339 418,60</b>	<b>-2 774 289,02</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
706000	Prestations de services	63 496,89	25 226,00	38 270,89
706100	Prestations ICR par pièce	126 637,92	139 228,70	-12 590,78
708010	Produits Refact Sal FAE		117 683,38	-117 683,38
708020	Refact VCSEL MM ICR à Onet	966 248,74	1 033 210,14	-66 961,40
708030	Refact Dual Chip & mini pump à Onet	769 030,64	795 969,67	-26 939,03
708040	Refacturation dépenses R&D	38 992,37		38 992,37
708100	REFACTURATION FORMATION	14 000,00	16 916,67	-2 916,67
708500	Ports	110,80	51 542,31	-51 431,51
<b>Total 2052/FG - Production de services vendue, France</b>		<b>1 978 517,36</b>	<b>2 179 776,87</b>	<b>-201 259,51</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>1 978 517,36</b>	<b>2 179 776,87</b>	<b>-201 259,51</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>				
706920	Prestations de Services Export	236,75		236,75
<b>Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautaire</b>		<b>236,75</b>		<b>236,75</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>		<b>236,75</b>		<b>236,75</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>23 045 690,69</b>	<b>25 825 468,20</b>	<b>-2 779 777,51</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>				
713300	Variation Stocks produits en cours	566 919,62	240 762,00	326 157,62
713500	Variation stocks produits semi fini	504 493,35	346 464,89	158 028,46
713501	SF - stock projets R&D et Indus	-41 499,82	-96 641,71	55 141,89
713550	Variation stocks produits fini	-199 453,93	-1 058 749,57	859 295,64
713552	PF - stock projets R&D & Indus	-2 772,45	-694,96	-2 077,49
<b>Total 2052/FM - Production stockée N</b>		<b>827 686,77</b>	<b>-568 859,35</b>	<b>1 396 546,12</b>
<b>TOTAL PRODUCTION STOCKEE</b>		<b>827 686,77</b>	<b>-568 859,35</b>	<b>1 396 546,12</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
740000	Subventions d'exploitation		17 430,00	-17 430,00

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N</b>			<b>17 430,00</b>	<b>-17 430,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>			<b>17 430,00</b>	<b>-17 430,00</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
781502	REP PROV idr dIRECT	54 352,52		54 352,52
781503	Repris.s/provis.IDR Indirect	72 083,80	18 833,34	53 250,46
781510	Repris s provis litige		29 373,00	-29 373,00
781530	Reprise prov perte latente	67 017,38		67 017,38
781730	Repris s prov dépréc stocks MP	4 943,07	4 004,27	938,80
781731	Reprise prov dépréc stocks SF	11 250,37	15 153,36	-3 902,99
781732	Reprise prov dépréc stocks PF	66 766,52	-44 928,59	111 695,11
781740	Repris s prov dépréc créances		1 014,78	-1 014,78
791000	Transfert de charges d'exploitation	62 067,95	4 020,00	58 047,95
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç</b>		<b>338 481,61</b>	<b>27 470,16</b>	<b>311 011,45</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>338 481,61</b>	<b>27 470,16</b>	<b>311 011,45</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
756000	Gain de change	330 927,55	485 274,05	-154 346,50
758000	Produits divers gestion courante	80,79	18,48	62,31
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>331 008,34</b>	<b>485 292,53</b>	<b>-154 284,19</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>331 008,34</b>	<b>485 292,53</b>	<b>-154 284,19</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 497 176,72</b>	<b>-38 666,66</b>	<b>1 535 843,38</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
768000	Autres produits financiers	-1,27	4,27	-5,54
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>-1,27</b>	<b>4,27</b>	<b>-5,54</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>-1,27</b>	<b>4,27</b>	<b>-5,54</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>				
766000	Gains de change	315 273,17	449 634,54	-134 361,37
<b>Total 2052/GN - Différences positives de change N</b>		<b>315 273,17</b>	<b>449 634,54</b>	<b>-134 361,37</b>
<b>TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>		<b>315 273,17</b>	<b>449 634,54</b>	<b>-134 361,37</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>315 271,90</b>	<b>449 638,81</b>	<b>-134 366,91</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>24 858 139,31</b>	<b>26 236 440,35</b>	<b>-1 378 301,04</b>

# Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de marchandises			45 152	100,00			226 196	100,00
- Coût d'achat des marchandises	292		38 618	85,53	616		219 376	96,98
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-292</b>		<b>6 534</b>	<b>14,47</b>	<b>-616</b>		<b>6 821</b>	<b>3,02</b>
Production vendue	23 045 691	96,53	25 780 316	102,07	24 155 085	94,01	22 828 144	97,96
+ Production stockée	1 071 413	4,49	587 227	2,33	1 581 733	6,16	516 129	2,21
- Destockage de production	243 726	1,02	1 156 086	4,58	42 022	0,16	265 952	1,14
+ Production immobilisée								
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>23 873 377</b>	<b>100,00</b>	<b>25 211 457</b>	<b>99,82</b>	<b>25 694 796</b>	<b>100,00</b>	<b>23 078 321</b>	<b>99,03</b>
<b>PRODUCTION + VENTES</b>	<b>23 873 377</b>	<b>100,00</b>	<b>25 256 609</b>	<b>100,00</b>	<b>25 694 796</b>	<b>100,00</b>	<b>23 304 517</b>	<b>100,00</b>
- Coût d'achat des marchandises	292		38 618	0,15	616		219 376	0,94
- Consommation provenance tiers	15 352 433	64,31	15 692 181	62,13	16 078 279	62,57	14 382 264	61,71
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>8 520 652</b>	<b>35,69</b>	<b>9 525 810</b>	<b>37,72</b>	<b>9 615 901</b>	<b>37,42</b>	<b>8 702 877</b>	<b>37,34</b>
+ Subventions d'exploitation			17 430	0,07	4 358	0,02		
- Impôts et taxes	601 814	2,52	631 864	2,50	509 041	1,98	268 420	1,15
- Charges de personnel	11 523 856	48,27	10 838 124	42,91	10 418 379	40,55	9 485 199	40,70
<b>EXCEDENT BRUT EXPLOITATION</b>	<b>-3 605 018</b>	<b>-15,10</b>	<b>-1 926 748</b>	<b>-7,63</b>	<b>-1 307 161</b>	<b>-5,09</b>	<b>-1 050 742</b>	<b>-4,51</b>
+ Reprises, transfert charges	338 482	1,42	27 470	0,11	131 739	0,51	148 761	0,64
+ Autres produits	331 008	1,39	485 293	1,92	261 756	1,02	425 899	1,83
- Dot amortis., dépréc., provisions	2 025 348	8,48	1 618 088	6,41	1 386 591	5,40	868 780	3,73
- Autres charges	199 922	0,84	546 833	2,17	153 475	0,60	505 736	2,17
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 160 798</b>	<b>-21,62</b>	<b>-3 578 906</b>	<b>-14,17</b>	<b>-2 453 731</b>	<b>-9,55</b>	<b>-1 850 599</b>	<b>-7,94</b>
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	315 272	1,32	449 639	1,78	420 156	1,64	159 955	0,69
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	479 532	2,01	535 684	2,12	532 183	2,07	120 598	0,52
<b>RESULTAT COURANT AV. IMPOT</b>	<b>-5 325 058</b>	<b>-22,31</b>	<b>-3 664 952</b>	<b>-14,51</b>	<b>-2 565 758</b>	<b>-9,99</b>	<b>-1 811 242</b>	<b>-7,77</b>
Produits exceptionnels							500	
- Charges exceptionnelles	5		7 604	0,03	16		13	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-5</b>		<b>-7 604</b>	<b>-0,03</b>	<b>-16</b>		<b>487</b>	
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	-1 031 998	-4,32	-1 090 428	-4,32	-958 521	-3,73	-790 664	-3,39
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-4 293 065</b>	<b>-17,98</b>	<b>-2 582 128</b>	<b>-10,22</b>	<b>-1 607 252</b>	<b>-6,26</b>	<b>-1 020 091</b>	<b>-4,38</b>
Produits cessions éléments actif								
- Valeur comptable éléments cédés					16			
<b>+/- VALUES SUR CESSIONS</b>					<b>-16</b>			

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 605 018</b>	<b>-1 926 748</b>	<b>87,10</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	62 068	4 020	1 443,98
+ Autres produits d'exploitation	331 008	485 293	-31,79
- Autres charges d'exploitation	199 922	546 833	-63,44
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	315 272	449 639	-29,88
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	479 532	535 684	-10,48
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	5	7 604	-99,93
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-1 031 998	-1 090 428	-5,36
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-2 544 131</b>	<b>-987 490</b>	<b>157,64</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>-4 293 065</b>	<b>-2 582 128</b>	<b>66,26</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 025 348	1 618 088	25,17
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	276 414	23 450	1 078,73
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-2 544 131</b>	<b>-987 490</b>	<b>157,64</b>

# Annexes

### FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2021

Durant l'exercice 2021, la société a continué ses efforts d'augmentation de capacité de production grâce au renouvellement de l'outil de production et aux nouvelles embauches ; l'associé unique a financé l'ensemble des investissements des nouveaux équipements production et R&D.

Le Chiffre d'affaires de la société a subi une décroissance sur les six premiers mois de l'année par rapport à l'année 2020. Cette baisse est d'une part due aux faibles rendements dans notre ligne de production durant cette période et d'autre part due au rattrapage de livraisons de nos produits en 2020 qui n'avaient pas pu se faire en 2019. Sur le deuxième semestre 2021, le chiffre d'affaires et le résultat se sont améliorés de façon significative mais n'ont pas pu compenser la perte du 1<sup>er</sup> semestre.

Avec sa stratégie d'amélioration des rendements, le budget de 2022 prévoit une augmentation du chiffre d'affaires de 29.2% versus 2021 et une progression du résultat d'exploitation mais qui reste néanmoins déficitaire.

### COVID 19

La direction a poursuivi ses actions de prévention et de communication auprès des salariés : mises à jour des consignes sanitaires et points d'informations réguliers suite aux annonces gouvernementales.

Différentes mesures ont été prises en période de pic épidémique : télétravail obligatoire pour tous les postes qui le permettent à hauteur de 3 jours minimum par semaine, aménagement des plages horaires des salariés travaillant en horaires décalés pour limiter les croisements, adaptation de la jauge maximale autorisée en salles de réunion, salle de pause et cuisine, autorisation de prendre le repas au bureau. Des masques et des auto-tests ont été mis à disposition des salariés.

Depuis le 7 février 2022, les restrictions ont été levées. Néanmoins, le télétravail reste possible à hauteur de 2 jours par semaine et le port du masque reste obligatoire en réunion.

### CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

Le principe de continuité d'exploitation a été maintenu.

Le maintien de ce principe est justifié par les éléments suivants :

- L'activité de 3SP Technologies est soutenue par des versements de la société O-Net sur le compte courant qui s'est engagée à ne pas appeler les sommes de ce compte courant à court terme.
- Les demandes de produits 3SP Technologies sont toujours très fortes par le marché et par O-Net. Ces demandes dépassent très largement la capacité de production actuelle de l'entreprise.
- Sur le premier trimestre 2022, le chiffre d'affaires a augmenté plus de 50% par rapport à la même période 2021, et le résultat net est au-dessus du budget. Compte tenu de l'augmentation de la capacité de production, des fortes demandes sur les produits, et le mix produits vendus revu de façon à favoriser la marge, les perspectives pour le reste de l'année 2022 sont bonnes, malgré les fortes augmentations des prix des matières premières et de l'énergie constatées à ce jour.

### CAPITAUX PROPRES

Au 30/04/2021, une augmentation de capital de 1.800.000€ avec une prime d'émission de 4.940.000€ a été réalisée par incorporation des créances détenues par API, suivie d'une réduction de capital du même montant.

### SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société 3SP Technologies est intégrée globalement dans la société Advance Photonics Investments Limited (API) – *Unit 1608, West Tower, Shun Tak Centre, 168-200 Connaught Toad Central, Hong Kong, Chine* – qui est intégrée globalement dans O-Net Technologies (Group) limited – *Criquet Square, Hutchins Drive, Po Box 2681, Grand Cayman KP1-1111, Cayman Islands*.

### REGLES ET METHODES 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice 2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptable 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **IMMOBILISATIONS**

### **IMMOBILISATION INCORPORELLES**

Ce poste comprend les logiciels, les seuls droits et concessions de brevets, licences et marques acquis. Ces droits sont amortis d'une façon générale sur une durée comprise entre 5 et 10 ans. Les logiciels sont amortis entre 1 et 3 ans.

Les immobilisations acquises en devises sont converties au cours du jour de l'opération.

### **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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation. Une partie de ces immobilisations est comptabilisée en immobilisations en-cours pour toutes les acquisitions dont le montant est supérieur à 100k€ et les installations qui ne sont pas terminées. Dès leur mise en service, ces acquisitions sont transférées en immobilisations corporelles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

- Linéaire sur 3 années : outillages de production, matériels informatiques de bureau
- Linéaire sur 5 à 10 années : matériels industriels et informatiques de production, agencements techniques et installation électriques, matériel de bureau
- Linéaire sur 5 années : mobilier de bureau (prix d'achat et frais accessoires, hors frais)

### **FONDS DE COMMERCE**

Le fonds de commerce d'une valeur d'origine de 673 895.46€ a été réévalué en 2016 suite aux pertes constatées en 2014-2015.

La valorisation a été faite suivant la méthode du DCF basé sur une approche prospective.

Suite à cette étude, la société a comptabilisé dans ses comptes une provision de 673 895.46€ sur l'année 2016.

### **IMMOBILISATION FINANCIERES**

Participation et autres titres : néant

Cautions versées aux tiers : 21 574,28 €

### **EVALUATION DES STOCKS**

Les stocks et en cours sont évalués selon la méthode du coût réel moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les stocks en cours sont valorisés à leur coût de production en fonction de leur stade d'avancement et comprennent des charges directes et indirectes de production à l'exclusion de toute charge de sous-activité, des frais financiers, des frais de siège.

Les stocks de produits semi finis et finis sont évalués suivant la méthode du coût unitaire réel de production.

### **DEPRECIATION DES STOCKS ET EN COURS**

Les stocks de matières premières ainsi que les semi finis et les produits finis qui n'ont pas été vendus ou produits depuis plus de 12 mois font l'objet d'une provision à 100% lorsqu'ils n'ont pas de prévisions de consommation ou de vente. Le cas échéant, des provisions exceptionnelles sont constituées afin de prendre en compte les évolutions technologiques, arrêts de fabrication, etc... à 100% de façon à respecter la règle de prudence.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances, dettes et disponibilités sont valorisées à leur valeur nominale à l'exception des créances en monnaies étrangères qui sont converties au cours de clôture de la période.

### **CREDIT D'IMPOT RECHERCHE**

La créance du crédit impôt recherche est reconnue à hauteur des dépenses engagées prises en charge par la société. Le crédit impôt recherche comptabilisé en subvention s'élève à 1 029 268 € sur l'exercice.

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **PROVISION POUR RISQUES**

La provision pour risque correspond à une provision pour perte de change latent.

### **REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires relatifs à la mission d'audit des comptes sociaux arrêtés au 31/12/2021 s'élèvent à 30 000€ HT.

### ECARTS DE CONVERSION CREANCES-DETTES EN MONNAIE ETRANGERE

Ecart de conversion active : 970.05€

- Augmentation Dettes GBP : 895,25 €
- Augmentation Dettes PLN : 74,80 €

Ecart de conversion passive : 36 030.90€

- Augmentation Créances USD : 33 997,63 €
- Diminution Dettes YEN : 242.58 €
- Diminution Dettes USD : 1 790.69 €

### EFFECTIFS

	Administratifs	Techniciens	Cadres	Total
Salariés temps plein	6,79	98,44	58,08	163,31
Salariés temps partiel ou présence inférieure à l'exercice	0	0,8	1,04	1,84
<b>Total effectifs moyen 2021</b>	<b>6,79</b>	<b>99,24</b>	<b>59,12</b>	<b>165,15</b>

### DEROGATION AUX PRINCIPES GENERAUX

#### **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments est la méthode des couts historiques.

#### **ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL**

L'évaluation de la provision de l'indemnité de retraite a été calculée sur la base de la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 qui est conforme à l'IAS19 révisée publiée en 2011.

Une provision pour indemnités de fin de carrière a été comptabilisée sur l'exercice 2021. L'impact de cette comptabilisation a été une charge de 3 685.53 € sur 2021 correspondant à l'évaluation de l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2021.

La provision pour indemnité de fin de carrière couvre les droits potentiels de l'ensemble des salariés. Elle est calculée sur une base rétrospective avec salaire de fin de carrière.

Elle représente la valeur actuelle probable des droits acquis en date d'évaluation, calculée sur la base des salaires projetés en fin de carrière d'évaluation en tenant compte des probabilités de présence dans l'entreprise.

Les hypothèses actuarielles en prenant en compte l'ancienneté pour l'évaluation du régime pour 2021 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.87%
- Taux de progression des salaires : 1.8%

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2021 atteint 1 417 242.39 €

### **PRIX DE TRANSFERT**

Le contrôle est fait annuellement. A fin décembre 2021, les tarifs ont été analysés en fonction des volumes et les clients externes.

### **OPERATIONS A LONG TERME**

Néant

### **PARTICIPATION DES SALARIES**

Néant

### **REMUNERATION DES DIRIGEANTS ET ORGANES D'ADMINISTRATION**

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

### **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 100 397		80 663
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 243 515		1 707 170
Installations générales, agenc., aménag.	1 678 877		221 023
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	319 357		101 358
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 547 940		3 713 151
Avances et acomptes	4 193 173		946 883
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>21 982 863</b>		<b>6 689 584</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 974		350
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>21 974</b>		<b>350</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 105 234</b>		<b>6 770 597</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 181 060	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	-3 325 598		16 276 283	
Installations générales, agencements divers	-1 314 342		3 214 242	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-8 274		428 989	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 398 214		5 862 876	
Avances et acomptes	2 250 000		2 890 056	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>28 672 447</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		750	21 574	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>750</b>	<b>21 574</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>750</b>	<b>29 875 081</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	270 062	71 696		341 758
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>270 062</b>	<b>71 696</b>		<b>341 758</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 269 546	1 276 740		3 546 285
Installations générales, agenc. et aménag. divers	183 387	218 515		401 903
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 027	62 721		244 747
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 634 960</b>	<b>1 557 975</b>		<b>4 192 935</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 905 022</b>	<b>1 629 671</b>		<b>4 534 693</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

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

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

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

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	8 900			8 900
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	67 017		66 047	970
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 413 557	130 122	126 436	1 417 242
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 489 474</b>	<b>130 122</b>	<b>192 484</b>	<b>1 427 112</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	673 895			673 895
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	657 081	181 625		838 706
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 330 976</b>	<b>181 625</b>		<b>1 512 601</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 820 451</b>	<b>311 747</b>	<b>192 484</b>	<b>2 939 714</b>

Dotations et reprises d'exploitation		311 747	192 484	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	A fin Dec 2021	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Matières premières	1 699 216	1 776 859	2 144 498	2 222 141
Autres approvisionnements	162 140	88 754	413 788	340 402
<b>APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>1 861 356</b>	<b>1 865 613</b>	<b>2 558 286</b>	<b>2 562 543</b>
Produits intermédiaires	3 356 014	4 348 724	21 865 672	22 858 382
Produits finis	894 364	968 975	8 972 070	9 046 681
Produits résiduels				
Autres				
<b>PRODUCTION</b>	<b>4 250 378</b>	<b>5 317 699</b>	<b>30 837 742</b>	<b>31 905 063</b>
Produits	1 813 040	1 246 121	1 813 040	1 246 121
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>PRODUCTION EN COURS</b>	<b>1 813 040</b>	<b>1 246 121</b>	<b>1 813 040</b>	<b>1 246 121</b>
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>	<b>7 924 774</b>	<b>8 429 433</b>	<b>35 209 068</b>	<b>35 713 727</b>

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 574		21 574
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 742 990	5 742 990	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 377	3 377	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 078 217	958 521	2 119 696
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 072 800	1 072 800	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	34 193	34 193	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	127 261	127 261	
Charges constatées d'avance	92 786	92 786	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 173 198</b>	<b>8 031 927</b>	<b>2 141 270</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	750
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 325 760	2 325 760		
Personnel et comptes rattachés	1 068 284	1 068 284		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 213 520	1 213 520		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	20	20		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 098	49 098		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	35 696 898		35 696 898	
Autres dettes	56 672	56 672		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 410 252</b>	<b>4 713 354</b>	<b>35 696 898</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>				
408100	Fournisseurs FNP	258 309,74	181 686,44	76 623,30
408141	charges à payer sur cde EMEF	360 739,37	102 835,85	257 903,52
<b>TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>		<b>619 049,11</b>	<b>284 522,29</b>	<b>334 526,82</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
428122	prime à objectif	186 209,55	215 159,93	-28 950,38
428200	Dettes provis pr congés à payer	781 539,82	767 432,18	14 107,64
428250	RTT hors charges sociales	6 284,70	1 602,36	4 682,34
428251	CET	80 883,21	66 108,08	14 775,13
42830C	Personnel - CAP et PAR - NDF		274,02	-274,02
42830D	Personnel - CAP et PAR - NDF		-3 053,21	3 053,21
428621	Provision cions vendeurs	7 365,00	7 250,00	115,00
438200	Ch soc sur CP	345 920,84	339 441,44	6 479,40
438250	Ch Soc sur RTT	2 891,16	764,74	2 126,42
438251	ChSoc sur CET	37 586,71	30 458,45	7 128,26
438252	CS/ prime à objectif	81 525,00	104 533,16	-23 008,16
438610	Taxe apprentissage à payer	2 508,42	2 639,38	-130,96
438620	Taxe Formation continue à payer		4 062,71	-4 062,71
438630	Effort construction à payer	35 454,98	32 568,66	2 886,32
438640	Contribution Insertion Handicapé	29 826,00	28 990,66	835,34
438650	Organic à payer	6 984,00	10 921,00	-3 937,00
448620	CVAE-CFE	-34 193,00	-335 092,00	300 899,00
<b>TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 570 786,39</b>	<b>1 274 061,56</b>	<b>296 724,83</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 189 835,50</b>	<b>1 558 583,85</b>	<b>631 251,65</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	Charges constatées d'avance	92 786,13	56 979,37	35 806,76
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>92 786,13</b>	<b>56 979,37</b>	<b>35 806,76</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
438700	remb prévoyance Humanis	-409,68	-543,72	134,04
468700	Divers produits à recevoir	3 487,00	3 487,00	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>3 077,32</b>	<b>2 943,28</b>	<b>134,04</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>3 077,32</b>	<b>2 943,28</b>	<b>134,04</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 000			1 800
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

## Variation des capitaux propres 2021

Tableau des capitaux propres au 31/12/2021

	Capital Social	Primes et réserves	Résultat et report à nouveau	Total
<b>Solde au 31/12/2020</b>	<b>1 800 000</b>	-	<b>2 735 343</b>	<b>935 343</b>
Augmentation du Capital	1 800 000			1 800 000
Prime émission		4 940 000		4 940 000
Réduction du Capital	- 1 800 000		1 800 000	=
Affectation Prime émis		- 935 343	935 343	-
Résultat net 2021			- 4 293 065	4 293 065
<b>Solde au 30/04/2021</b>	<b>1 800 000</b>	<b>4 004 657</b>	<b>4 293 065</b>	<b>1 511 592</b>

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
-----------	----------	---------------	--------------------	------------------------	-------

**VALEUR D'ORIGINE**

**AMORTISSEMENTS**

Cumul exercices antérieurs

Exercice en cours

**TOTAL**

**VALEUR NETTE**

**REDEVANCES PAYEES**

Cumul exercices antérieurs

Exercice en cours

**TOTAL**

**REDEVANCES A PAYER**

A un an au plus

A plus d'un an et moins de 5 ans

A plus de cinq ans

**TOTAL**

**VALEUR RESIDUELLE**

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL
-------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL
-------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL
-------





**3SP TECHNOLOGIES SAS**

**Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 1.800.000 euros**

**Siège social: 307 Square des Champs Elysées, – 91080 Courcouronnes**

**RCS Evry B 805 057 007**

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES  
DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**DU 10 JUIN 2022**

Le 10 juin 2022,

La société O-Net Communications (Shenzhen) Limited, dûment représentée par son Président, Monsieur Qinglin Na,

Associé unique (ci-après l'"**Associé Unique**") de la société 3SP TECHNOLOGIES SAS, Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 1.800.000 euros, dont le siège social est situé au 307, Square des Champs Elysées à Courcouronnes (91080), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés d'Evry sous le numéro B 805 057 007 (ci-après la "**Société**"),

Après avoir pris connaissance :

- de la copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,
- du rapport de gestion du président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- des comptes annuels (bilan, comptes de résultat et annexe),
- du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- du texte du projet des résolutions,
- d'un exemplaire des statuts de la Société.

A été appelé à prendre les décisions à titre ordinaire se rapportant à l'ordre du jour suivant :

- 1° Approbation du rapport de gestion du président
- 2° Approbation du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- 3° Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- 4° Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- 5° Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce,
- 6° *Quitus* au président,
- 7° Pouvoir pour formalités.

La société AUDIT CPA, commissaire aux comptes titulaire, dûment convoquée, est absente et excusée.

En conséquence, l'associé unique prend les décisions suivantes :

#### **PREMIERE DECISION**

##### *Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021*

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du président et du rapport général du commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve, d'une part, ces rapports dans toutes leurs dispositions et, d'autre part, les comptes annuels dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 4 293 065 euros.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte de ce que la Société a procédé à des réintégrations fiscales pour un montant de 5 966 euros.

#### **DEUXIEME DECISION**

##### *Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021*

L'Associé Unique, sur proposition du président et après avoir constaté que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître une perte de 4 293 065 euros, décide d'affecter le résultat ainsi qu'il suit.

Les comptes de la Société font ressortir une perte de 4 293 065, qu'il est proposé d'affecter en report à nouveau de la manière suivante :

**a) Origine**

Capital	1 800 000 euros
Prime d'émission	4 004 657 euros
Report à nouveau antérieur:	0 euros
Résultat de l'exercice :	(4 293 065) euros

**b) Affectation des pertes de l'exercice sur la prime d'émission et, pour le solde, sur le report à nouveau, soit :**

Capital	1 800 000 euros
Prime d'émission	0 euros
Report à nouveau après affectation :	(288 408) euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre des exercices précédents.

**TROISIEME DECISION**

*Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce*

L'Associé unique déclare qu'aucune convention visée par l'article L.227-10 du code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

**QUATRIEME DECISION**

*Quitus au président*

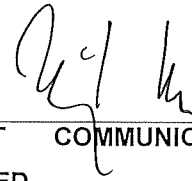
L'Associé Unique donne au président *quitus* entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

**CINQUIEME DECISION**

*Pouvoir pour formalités*

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération à l'effet d'accomplir toute formalité requise.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal qui a été signé après lecture par l'Associé Unique.



O-NET COMMUNICATIONS (SHENZHEN)  
LIMITED

Représentée par son Président  
Monsieur Qinglin Na

**3SP TECHNOLOGIES SAS**  
**Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 1.800.000 euros**  
**Siège social: 307 Square des Champs Elysées – 91080 Evry-Courcouronnes**  
**RCS Evry B 805 057 007**

---

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Cher Associé unique,

Nous vous avons convoqué ce jour, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de la société 3SP Technologies SAS (ci-après la "**Société**") à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A cet effet, nous avons établi le présent rapport de gestion.

**1. Examen et arrêté des comptes de l'exercice écoulé**

Le Président a procédé à l'examen détaillé des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Le Président prend acte que les comptes annuels ont été établis dans le respect des règles de présentation et des méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le Président arrête définitivement les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021 faisant apparaître une perte de (4 293 065) euros et décide de les soumettre à l'approbation de l'associé unique.

**2. Situation et activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

L'exercice dont les comptes vous sont soumis couvre la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, l'essentiel de l'activité s'est porté sur la fabrication et la vente de modules laser de pompes pour applications terrestres.

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires s'élevant à 23 045 691 euros contre 25 825 468 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des charges d'exploitation s'élève à 29 703 666 euros contre 29 365 708 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation est donc négatif pour un montant de (5 160 798) euros, contre (3 578 906) euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier se situe à un montant de négatif de (164 260) euros, contre un résultat financier négatif de (86 045) euros pour l'exercice précédent.

Il convient de préciser que le montant des traitements et salaires s'élève à 7 978 733 euros contre 7 548 493 euros pour l'exercice précédent, et celui des cotisations sociales à 3 545 123 contre un montant de 3 289 631 euros pour l'exercice précédent.

Le montant du résultat courant avant impôt est négatif pour un montant de (5 325 058) euros contre (3 664 952) euros pour l'exercice précédent.

Enfin, la Société accuse un résultat exceptionnel négatif de (5) euros contre un résultat exceptionnel positif de (7 604) euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice fait ressortir une perte de (4 293 065) euros contre une perte de (2 582 128) euros pour l'exercice précédent.

Les besoins de trésorerie non couverts par l'activité ont été financés par des avances en compte courant de l'associé unique.

### **3. Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

Les objectifs pour l'exercice actuel sont pour la direction de poursuivre l'activité et le retournement de l'entreprise.

Durant l'exercice 2021, la société a continué ses efforts d'augmentation de capacité de production grâce au renouvellement de l'outil de production et aux nouvelles embauches ; l'associé unique a financé l'ensemble des investissements des nouveaux équipements production et R&D.

Chiffre d'affaires de la société a subi une décroissance sur les six premiers mois de l'année 2021 par rapport à l'année 2020. Cette baisse est due, d'une part, aux faibles rendements dans notre ligne de production durant cette période et, d'autre part, au rattrapage de livraisons de nos produits en 2020, qui n'avaient pas pu se faire en 2019. Sur le deuxième semestre 2021, le chiffre d'affaires et le résultat se sont améliorés de façon significative, mais ils n'ont pas pu compenser la perte du 1<sup>er</sup> semestre 2021.

Avec sa stratégie de croissance, le budget de 2022 prévoit une augmentation du chiffre d'affaires de 29,2% versus 2021 et une progression du résultat d'exploitation, mais qui reste néanmoins déficitaire. Sur le premier trimestre 2022, le chiffre d'affaires a augmenté plus de 50% par rapport à la même période 2021, et le résultat net est au-dessus du budget 2022.

Les prévisions pour 2022 se fondent sur la mise en service de nouvelles machines (augmentation de capacités), l'amélioration du rendement, et l'embauche des nouveaux salariés dans les différents ateliers de production. Grâce à ces axes d'amélioration, il est donc prévu une augmentation du chiffre d'affaires et du taux de marge et donc une progression du résultat par rapport à 2021. La société prévoit également une progression des dépenses R&D qui permettront d'assurer l'avenir avec la sortie de nouveaux produits. Il est à noter que les investissements réalisés ont pour conséquence une augmentation des dépenses de dotation en amortissements.

Le principe de continuité d'exploitation a été maintenue, malgré les pertes.

Le maintien de ce principe est justifié par les éléments suivants :

- Le soutien constant de l'actionnaire, s'agissant notamment des opérations successives de reconstitution des capitaux propres. Il convient de souligner à cet égard que si vous approuvez les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la perte de (4 293 065) euros affectera d'autant les capitaux propres, mais ceux-ci demeureront supérieurs à la moitié du capital social, compte tenu de l'opération de reconstitution et de renforcement des capitaux propres intervenue au 30 avril 2021.
- L'activité de 3SP Technologies est soutenue par des versements de la société O-Net sur le compte courant, qui s'est engagée à ne pas appeler les sommes de ce compte courant à court terme.
- Les demandes de produits 3SP Technologies par le marché et par O-Net sont toujours très fortes. Ces demandes dépassent très largement la capacité de production actuelle de la Société.
- Sur le premier trimestre 2022, le chiffre d'affaires a augmenté plus de 50% par rapport à la même période 2021, et le résultat net est au-dessus du budget. Compte tenu de l'augmentation de la capacité de production, des fortes demandes sur les produits, et le mix produits vendus revu de façon à favoriser la marge, les perspectives pour le reste de l'année

2022 sont bonnes, malgré les fortes augmentations des prix des matières premières et de l'énergie constatées à ce jour.

#### 4. Informations relatives aux factures reçues échues non réglées à la clôture des clients et fournisseurs

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'à la clôture de l'exercice du 31 décembre 2021, la décomposition des délais de paiement des fournisseurs et des clients, faisant apparaître les factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, est la suivante (en euros) :

A/Tranche de retard de paiement	FACTURES RECUES NON REGLEES A LA CLOTURE - Fournisseurs					
	0 jours	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	> 91 jours	Total
Nombre de facture concernées	222	54	18	4	21	319
TOTAL TTC	1 119 138,39	92 816,71	- 4 079,66	339 825,21	65 184,38	1 612 885,03
% du montant total des achats de l'exercice						
% du chiffre d'affaire						
B/ Factures relatives à des dettes ou créances litigieuse exclues du A						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues						
C/ Délais de paiement de référence utilisé (contractuel ou légal)						
Contractuel						
Légal						

A/Tranche de retard de paiement	FACTURES RECUES NON REGLEES A LA CLOTURE - Clients					
	0 jours	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	> 91 jours	Total
Nombre de facture concernées	181	80	9	5	2	277
TOTAL TTC	3 785 412,84	1 767 439,33	125 001,49	- 12 008,40	- 13 525,14	5 652 320,12
% du montant total des achats de l'exercice						
% du chiffre d'affaire						
B/ Factures relatives à des dettes ou créances litigieuse exclues du A						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues						
C/ Délais de paiement de référence utilisé (contractuel ou légal)						
Contractuel						
Légal						

#### 5. Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2021

La société n'a pas connu d'évènement de nature à avoir une incidence sur les comptes.

#### 6. Réponse de l'entreprise à la politique sanitaire du gouvernement

Face à aux décisions et à la politique gouvernementales en matière sanitaire, la direction a poursuivi ses actions de prévention et de communication auprès des salariés : mises à jour des consignes sanitaires et points d'informations réguliers suite aux annonces gouvernementales.

Différentes mesures ont été prises en période de pic épidémique signifié par la communication gouvernementale : télétravail obligatoire pour tous les postes qui le permettent à hauteur de 3 jours minimum par semaine, aménagement des plages horaires des salariés travaillant en horaires décalés pour limiter les croisements, adaptation de la jauge maximale autorisée en salles de réunion, salle de pause et cuisine, autorisation de prendre le repas au bureau. Des masques et des auto-tests ont été mis à disposition des salariés.

Depuis le 7 février 2022, les restrictions ont été levées par décision gouvernementale. Néanmoins, dans la ligne des préconisations gouvernementales le télétravail reste possible à hauteur de 2 jours par semaine et le port du masque reste obligatoire en réunion.

## **7. Activités en matière de recherche et de développement**

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, comme pour l'exercice précédent, outre l'amélioration de l'outil de production, l'essentiel des activités de recherche et développement a consisté à :

- Accroître la performance du portefeuille de pompes terrestres en lançant de nouvelles variantes de puces GaAs et InP ;
- Accroître la compétitivité de notre portefeuille produit en lançant une nouvelle plateforme de pompes terrestres dite « bas coûts » ;
- Développer de nouvelles puces stratégiques nécessaires à la diversification de la Société dans le domaine des transmissions à très haut débit.

## **8. Prises de participations significatives ou prises de contrôle / acquisition par la société de ses propres actions**

La Société ne détenait aucune participation au 31 décembre 2021 et n'a pris aucune participation postérieurement à cette date.

Par ailleurs, la Société n'a procédé à aucune acquisition ou cession de ses propres actions.

## **9. Identité des personnes physiques ou morales possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou du deux tiers du capital social ou des droits de vote et modification intervenues au cours de l'exercice**

Au 31 décembre 2021 le capital social de la Société était intégralement détenu par la société Advance Photonics Investment Limited, société de droit de Hong-Kong dont le siège est situé Unit 601-2, 6 th Floor, St Gorges's building, 2 Ice House Street, Central Hong-Kong.

Le 21 janvier 2022, la société O-Net Communications (Shenzhen) Limited, 35 Cuijing Road, Pingshan New District, Shenzhen, Chine, a acquis l'intégralité des actions composant le capital de la Société. De ce fait, cette dernière devient l'une des entités d'O-Net Communications (Shenzhen) Limited.

## **10. Proposition d'affectation de résultat**

Le compte de résultat, le bilan et l'annexe que nous soumettons à votre approbation ont été établis selon les normes et les méthodes d'évaluation conformes à la législation en vigueur.

Les comptes de la Société font ressortir une perte de 4 293 065 euros. Sachant que les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant total de 5 804 657 euros, se composant de 1 800 000 euros de capital et d'une prime d'émission de 4 004 657 euros, il est proposé d'affecter (i) les pertes à hauteur de 4 004 657 euros à la prime d'émission, et (ii) le solde des pertes de l'exercice non absorbé par la prime d'émission, soit 288 408, en report à nouveau :

### **a) Origine**

Capital	1 800 000 euros
Prime d'émission	4 004 657 euros
Report à nouveau antérieur:	0 euros
Résultat de l'exercice :	(4 293 065) euros

**b) Proposition d'affectation des pertes de l'exercice sur la prime d'émission soit :**

Capital	1 800 000 euros
Prime d'émission	0 euros
Report à nouveau après affectation :	(288 408) euros

Après approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, et affectation des pertes de 4 293 065 euros ainsi qu'il vous est proposé, les capitaux propres de la Société s'élèveront à 1 511 592 euros. Au regard des dispositions législatives en la matière, ils seront donc supérieurs à la moitié du capital social de la Société.

**11. Rappel des dividendes antérieurement distribués**

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 du Code Général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

**12. Dépenses non déductibles fiscalement**

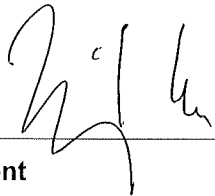
Il a été procédé à des réintégrations fiscales (article 39-4 du CGI) à hauteur de 5 966 € pour l'exercice 2021 contre 320 992 euros indiqué l'exercice précédent (dont 5966 € au titre de l'article 39-4 du CGI).

**13. Conventions de l'article L.227-10 du Code de commerces**

Aucune convention visée par l'article L.227-10 du code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

\*\*\*

En conclusion, nous vous invitons, après lecture des rapports présentés par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.



Le Président

Monsieur Qinglin NA



**3SP TECHNOLOGIES**

Société par Actions Simplifiée à associé unique

307 Square des Champs Elysées

91080 COURCOURONNES

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

AUDIT CPA | 71 avenue Victor Hugo | 75116 PARIS

T. : 01 53 64 54 54 | [www.audit-cpa.com](http://www.audit-cpa.com)

SAS au capital de 50.000 € | RCS PARIS B 452 868 318

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris / Ile-de-France  
Société de Commissariat aux Comptes | Membre de la Compagnie Régionale de Paris





## **3SP TECHNOLOGIES**

RCS EVRY B805 057 007

Société par Actions Simplifiée à associé unique

307 Square des Champs Elysées

91080 COURCOURONNES

---

### **RAPPORT**

#### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

À l'associé unique de la société 3SP TECHNOLOGIES,

#### **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 3SP TECHNOLOGIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 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.

#### **OBSERVATIONS**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits marquants » de l'annexe des comptes annuels concernant l'activité 2021, les prévisions d'activité 2022 et les incidences de la crise sanitaire dues au Covid-19.



## **INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **RESPONSABILITES 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.



## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Paris, le 20 mai 2022

AUDIT CPA

Représenté par Antony GOICHON

Commissaire aux comptes



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	503 165	337 758	165 407	156 439
Fonds commercial	673 895	673 895		
Autres immobilisations incorporelles	4 000	4 000		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	16 276 283	3 546 285	12 729 998	8 973 970
Autres immobilisations corporelles	3 643 231	646 650	2 996 581	1 632 820
Immobilisations en cours	5 862 876		5 862 876	4 547 940
Avances et acomptes	2 890 056		2 890 056	4 193 173
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				750
Autres immobilisations financières	21 574		21 574	21 224
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>29 875 081</b>	<b>5 208 589</b>	<b>24 666 493</b>	<b>19 526 317</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 861 356	179 316	1 682 040	1 787 966
En-cours de production de biens	1 813 040		1 813 040	1 246 121
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	4 250 378	659 390	3 590 988	4 738 266
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	257 591		257 591	135 913
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	5 742 990		5 742 990	4 210 492
Autres créances	4 315 847		4 315 847	3 385 475
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	1 222 240		1 222 240	1 062 881
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	92 786		92 786	56 979
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 556 230</b>	<b>838 706</b>	<b>18 717 524</b>	<b>16 624 093</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	970		970	67 017
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 432 282</b>	<b>6 047 295</b>	<b>43 384 987</b>	<b>36 217 427</b>

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 1 800 000 )		1 800 000	1 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		4 004 657	
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )			
Report à nouveau			-153 215
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-4 293 065</b>	<b>-2 582 128</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>1 511 592</b>	<b>-935 343</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		9 870	75 917
Provisions pour charges		1 417 242	1 413 557
<b>PROVISIONS</b>		<b>1 427 112</b>	<b>1 489 474</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 409
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 325 760	1 948 472
Dettes fiscales et sociales		2 330 922	2 233 916
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		35 753 570	31 454 759
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES</b>		<b>40 410 252</b>	<b>35 638 557</b>
Ecarts de conversion passif		36 031	24 738
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>43 384 987</b>	<b>36 217 427</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				45 152
Production vendue de biens	501 807	20 565 130	21 066 937	23 600 540
Production vendue de services	1 978 517	237	1 978 754	2 179 777
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 480 324</b>	<b>20 565 366</b>	<b>23 045 691</b>	<b>25 825 468</b>
Production stockée			827 687	-568 859
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				17 430
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			338 482	27 470
Autres produits			331 008	485 293
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>24 542 867</b>	<b>25 786 802</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			292	38 618
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 082 654	10 193 508
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 332 345	-76 157
Autres achats et charges externes			5 937 434	5 574 830
Impôts, taxes et versements assimilés			601 814	631 864
Salaires et traitements			7 978 733	7 548 493
Charges sociales			3 545 123	3 289 631
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 629 671	1 139 449
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			264 585	205 317
Dotations aux provisions			131 092	273 323
Autres charges			199 922	546 833
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>29 703 666</b>	<b>29 365 708</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-5 160 798</b>	<b>-3 578 906</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			-1	4
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			315 273	449 635
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>315 272</b>	<b>449 639</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				2
Différences négatives de change			479 532	535 682
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>479 532</b>	<b>535 684</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-164 260</b>	<b>-86 045</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-5 325 058</b>	<b>-3 664 952</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	7 604
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5</b>	<b>7 604</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-5</b>	<b>-7 604</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 031 998	-1 090 428
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>24 858 139</b>	<b>26 236 440</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>29 151 205</b>	<b>28 818 569</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-4 293 065</b>	<b>-2 582 128</b>

# Annexes

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2021

Durant l'exercice 2021, la société a continué ses efforts d'augmentation de capacité de production grâce au renouvellement de l'outil de production et aux nouvelles embauches ; l'associé unique a financé l'ensemble des investissements des nouveaux équipements production et R&D.

Le Chiffre d'affaires de la société a subi une décroissance sur les six premiers mois de l'année par rapport à l'année 2020. Cette baisse est d'une part due aux faibles rendements dans notre ligne de production durant cette période et d'autre part due au rattrapage de livraisons de nos produits en 2020 qui n'avaient pas pu se faire en 2019. Sur le deuxième semestre 2021, le chiffre d'affaires et le résultat se sont améliorés de façon significative mais n'ont pas pu compenser la perte du 1<sup>er</sup> semestre.

Avec sa stratégie d'amélioration des rendements, le budget de 2022 prévoit une augmentation du chiffre d'affaires de 29.2% versus 2021 et une progression du résultat d'exploitation mais qui reste néanmoins déficitaire.

## COVID 19

La direction a poursuivi ses actions de prévention et de communication auprès des salariés : mises à jour des consignes sanitaires et points d'informations réguliers suite aux annonces gouvernementales.

Différentes mesures ont été prises en période de pic épidémique : télétravail obligatoire pour tous les postes qui le permettent à hauteur de 3 jours minimum par semaine, aménagement des plages horaires des salariés travaillant en horaires décalés pour limiter les croisements, adaptation de la jauge maximale autorisée en salles de réunion, salle de pause et cuisine, autorisation de prendre le repas au bureau. Des masques et des auto-tests ont été mis à disposition des salariés.

Depuis le 7 février 2022, les restrictions ont été levées. Néanmoins, le télétravail reste possible à hauteur de 2 jours par semaine et le port du masque reste obligatoire en réunion.

## CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

Le principe de continuité d'exploitation a été maintenu.

Le maintien de ce principe est justifié par les éléments suivants :

- L'activité de 3SP Technologies est soutenue par des versements de la société O-Net sur le compte courant qui s'est engagée à ne pas appeler les sommes de ce compte courant à court terme.
- Les demandes de produits 3SP Technologies sont toujours très fortes par le marché et par O-Net. Ces demandes dépassent très largement la capacité de production actuelle de l'entreprise.
- Sur le premier trimestre 2022, le chiffre d'affaires a augmenté plus de 50% par rapport à la même période 2021, et le résultat net est au-dessus du budget. Compte tenu de l'augmentation de la capacité de production, des fortes demandes sur les produits, et le mix produits vendus revu de façon à favoriser la marge, les perspectives pour le reste de l'année 2022 sont bonnes, malgré les fortes augmentations des prix des matières premières et de l'énergie constatées à ce jour.

## CAPITAUX PROPRES

Au 30/04/2021, une augmentation de capital de 1.800.000€ avec une prime d'émission de 4.940.000€ a été réalisée par incorporation des créances détenues par API, suivie d'une réduction de capital du même montant.

## SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société 3SP Technologies est intégrée globalement dans la société Advance Photonics Investments Limited (API) – *Unit 1608, West Tower, Shun Tak Centre, 168-200 Connaught Toad Central, Hong Kong, Chine* – qui est intégrée globalement dans O-Net Technologies (Group) limited – *Criquet Square, Hutchins Drive, Po Box 2681, Grand Cayman KP1-1111, Cayman Islands*.

## REGLES ET METHODES 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice 2021 a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptable 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **IMMOBILISATIONS**

### **IMMOBILISATION INCORPORELLES**

Ce poste comprend les logiciels, les seuls droits et concessions de brevets, licences et marques acquis. Ces droits sont amortis d'une façon générale sur une durée comprise entre 5 et 10 ans. Les logiciels sont amortis entre 1 et 3 ans.

Les immobilisations acquises en devises sont converties au cours du jour de l'opération.

### **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, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation. Une partie de ces immobilisations est comptabilisée en immobilisations en-cours pour toutes les acquisitions dont le montant est supérieur à 100k€ et les installations qui ne sont pas terminées. Dès leur mise en service, ces acquisitions sont transférées en immobilisations corporelles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

- Linéaire sur 3 années : outillages de production, matériels informatiques de bureau
- Linéaire sur 5 à 10 années : matériels industriels et informatiques de production, agencements techniques et installation électriques, matériel de bureau
- Linéaire sur 5 années : mobilier de bureau (prix d'achat et frais accessoires, hors frais)

### **FONDS DE COMMERCE**

Le fonds de commerce d'une valeur d'origine de 673 895.46€ a été réévalué en 2016 suite aux pertes constatées en 2014-2015.

La valorisation a été faite suivant la méthode du DCF basé sur une approche prospective.

Suite à cette étude, la société a comptabilisé dans ses comptes une provision de 673 895.46€ sur l'année 2016.

### **IMMOBILISATION FINANCIERES**

Participation et autres titres : néant

Cautions versées aux tiers : 21 574,28 €

### **EVALUATION DES STOCKS**

Les stocks et en cours sont évalués selon la méthode du coût réel moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les stocks en cours sont valorisés à leur coût de production en fonction de leur stade d'avancement et comprennent des charges directes et indirectes de production à l'exclusion de toute charge de sous-activité, des frais financiers, des frais de siège.

Les stocks de produits semi finis et finis sont évalués suivant la méthode du coût unitaire réel de production.

### **DEPRECIATION DES STOCKS ET EN COURS**

Les stocks de matières premières ainsi que les semi finis et les produits finis qui n'ont pas été vendus ou produits depuis plus de 12 mois font l'objet d'une provision à 100% lorsqu'ils n'ont pas de prévisions de consommation ou de vente. Le cas échéant, des provisions exceptionnelles sont constituées afin de prendre en compte les évolutions technologiques, arrêts de fabrication, etc...à 100% de façon à respecter la règle de prudence.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances, dettes et disponibilités sont valorisées à leur valeur nominale à l'exception des créances en monnaies étrangères qui sont converties au cours de clôture de la période.

### **CREDIT D'IMPOT RECHERCHE**

La créance du crédit impôt recherche est reconnue à hauteur des dépenses engagées prises en charge par la société. Le crédit impôt recherche comptabilisé en subvention s'élève à 1 029 268 € sur l'exercice.

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **PROVISION POUR RISQUES**

La provision pour risque correspond à une provision pour perte de change latent.

### **REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les honoraires relatifs à la mission d'audit des comptes sociaux arrêtés au 31/12/2021 s'élèvent à 30 000€ HT.

### ECARTS DE CONVERSION CREANCES-DETTES EN MONNAIE ETRANGERE

Ecart de conversion active : 970.05€

- Augmentation Dettes GBP : 895,25 €
- Augmentation Dettes PLN : 74,80 €

Ecart de conversion passive : 36 030.90€

- Augmentation Créances USD : 33 997,63 €
- Diminution Dettes YEN : 242.58 €
- Diminution Dettes USD : 1 790.69 €

### EFFECTIFS

	<b>Administratifs</b>	<b>Techniciens</b>	<b>Cadres</b>	<b>Total</b>
Salariés temps plein	6,79	98,44	58,08	163,31
Salariés temps partiel ou présence inférieure à l'exercice	0	0,8	1,04	1,84
<b>Total effectifs moyen 2021</b>	<b>6,79</b>	<b>99,24</b>	<b>59,12</b>	<b>165,15</b>

### DEROGATION AUX PRINCIPES GENERAUX

#### **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments est la méthode des couts historiques.

#### **ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL**

L'évaluation de la provision de l'indemnité de retraite a été calculée sur la base de la recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 qui est conforme à l'IAS19 révisée publiée en 2011.

Une provision pour indemnités de fin de carrière a été comptabilisée sur l'exercice 2021. L'impact de cette comptabilisation a été une charge de 3 685.53 € sur 2021 correspondant à l'évaluation de l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2021.

La provision pour indemnité de fin de carrière couvre les droits potentiels de l'ensemble des salariés. Elle est calculée sur une base rétrospective avec salaire de fin de carrière.

Elle représente la valeur actuelle probable des droits acquis en date d'évaluation, calculée sur la base des salaires projetés en fin de carrière d'évaluation en tenant compte des probabilités de présence dans l'entreprise.

Les hypothèses actuarielles en prenant en compte l'ancienneté pour l'évaluation du régime pour 2021 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.87%
- Taux de progression des salaires : 1.8%

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2021 atteint 1 417 242.39 €

## **PRIX DE TRANSFERT**

Le contrôle est fait annuellement. A fin décembre 2021, les tarifs ont été analysés en fonction des volumes et les clients externes.

## **OPERATIONS A LONG TERME**

Néant

## **PARTICIPATION DES SALARIES**

Néant

## **REMUNERATION DES DIRIGEANTS ET ORGANES D'ADMINISTRATION**

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 100 397		80 663
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 243 515		1 707 170
Installations générales, agenc., aménag.	1 678 877		221 023
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	319 357		101 358
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 547 940		3 713 151
Avances et acomptes	4 193 173		946 883
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>21 982 863</b>		<b>6 689 584</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 974		350
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>21 974</b>		<b>350</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 105 234</b>		<b>6 770 597</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 181 060	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	-3 325 598		16 276 283	
Installations générales, agencements divers	-1 314 342		3 214 242	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-8 274		428 989	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 398 214		5 862 876	
Avances et acomptes	2 250 000		2 890 056	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>28 672 447</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		750	21 574	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>750</b>	<b>21 574</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>750</b>	<b>29 875 081</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	270 062	71 696		341 758
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>270 062</b>	<b>71 696</b>		<b>341 758</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 269 546	1 276 740		3 546 285
Installations générales, agenc. et aménag. divers	183 387	218 515		401 903
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 027	62 721		244 747
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 634 960</b>	<b>1 557 975</b>		<b>4 192 935</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 905 022</b>	<b>1 629 671</b>		<b>4 534 693</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	8 900			8 900
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	67 017		66 047	970
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 413 557	130 122	126 436	1 417 242
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 489 474</b>	<b>130 122</b>	<b>192 484</b>	<b>1 427 112</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles	673 895			673 895
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	657 081	181 625		838 706
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 330 976</b>	<b>181 625</b>		<b>1 512 601</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 820 451</b>	<b>311 747</b>	<b>192 484</b>	<b>2 939 714</b>
Dotations et reprises d'exploitation		311 747	192 484	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	A fin Dec 2021	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Matières premières	1 699 216	1 776 859	2 144 498	2 222 141
Autres approvisionnements	162 140	88 754	413 788	340 402
<b>APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>1 861 356</b>	<b>1 865 613</b>	<b>2 558 286</b>	<b>2 562 543</b>
Produits intermédiaires	3 356 014	4 348 724	21 865 672	22 858 382
Produits finis	894 364	968 975	8 972 070	9 046 681
Produits résiduels				
Autres				
<b>PRODUCTION</b>	<b>4 250 378</b>	<b>5 317 699</b>	<b>30 837 742</b>	<b>31 905 063</b>
Produits	1 813 040	1 246 121	1 813 040	1 246 121
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>PRODUCTION EN COURS</b>	<b>1 813 040</b>	<b>1 246 121</b>	<b>1 813 040</b>	<b>1 246 121</b>
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>	<b>7 924 774</b>	<b>8 429 433</b>	<b>35 209 068</b>	<b>35 713 727</b>

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	21 574		21 574
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 742 990	5 742 990	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 377	3 377	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	3 078 217	958 521	2 119 696
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 072 800	1 072 800	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	34 193	34 193	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	127 261	127 261	
Charges constatées d'avance	92 786	92 786	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 173 198</b>	<b>8 031 927</b>	<b>2 141 270</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	750		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 325 760	2 325 760		
Personnel et comptes rattachés	1 068 284	1 068 284		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 213 520	1 213 520		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	20	20		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 098	49 098		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	35 696 898		35 696 898	
Autres dettes	56 672	56 672		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 410 252</b>	<b>4 713 354</b>	<b>35 696 898</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>				
408100	Fournisseurs FNP	258 309,74	181 686,44	76 623,30
408141	charges à payer sur cde EMEF	360 739,37	102 835,85	257 903,52
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>619 049,11</b>	<b>284 522,29</b>	<b>334 526,82</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428122	prime à objectif	186 209,55	215 159,93	-28 950,38
428200	Dettes provis pr congés à payer	781 539,82	767 432,18	14 107,64
428250	RTT hors charges sociales	6 284,70	1 602,36	4 682,34
428251	CET	80 883,21	66 108,08	14 775,13
42830C	Personnel - CAP et PAR - NDF		274,02	-274,02
42830D	Personnel - CAP et PAR - NDF		-3 053,21	3 053,21
428621	Provision cions vendeurs	7 365,00	7 250,00	115,00
438200	Ch soc sur CP	345 920,84	339 441,44	6 479,40
438250	Ch Soc sur RTT	2 891,16	764,74	2 126,42
438251	ChSoc sur CET	37 586,71	30 458,45	7 128,26
438252	CS/ prime à objectif	81 525,00	104 533,16	-23 008,16
438610	Taxe apprentissage à payer	2 508,42	2 639,38	-130,96
438620	Taxe Formation continue à payer		4 062,71	-4 062,71
438630	Effort construction à payer	35 454,98	32 568,66	2 886,32
438640	Contribution Insertion Handicapé	29 826,00	28 990,66	835,34
438650	Organic à payer	6 984,00	10 921,00	-3 937,00
448620	CVAE-CFE	-34 193,00	-335 092,00	300 899,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 570 786,39</b>	<b>1 274 061,56</b>	<b>296 724,83</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 189 835,50</b>	<b>1 558 583,85</b>	<b>631 251,65</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	Charges constatées d'avance	92 786,13	56 979,37	35 806,76
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>92 786,13</b>	<b>56 979,37</b>	<b>35 806,76</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
438700	remb prévoyance Humanis	-409,68	-543,72	134,04
468700	Divers produits à recevoir	3 487,00	3 487,00	
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>3 077,32</b>	<b>2 943,28</b>	<b>134,04</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>3 077,32</b>	<b>2 943,28</b>	<b>134,04</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 000			1 800
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

**Tableau des capitaux propres au 31/12/2021**

	Capital Social	Primes et réserves	Résultat et report à nouveau	Total
<b>Solde au 31/12/2020</b>	<b>1 800 000</b>	-	-	<b>2 735 343</b>
Augmentation du Capital	1 800 000			1 800 000
Prime émission		4 940 000		4 940 000
Réduction du Capital	- 1 800 000		1 800 000	-
Affectation Prime émis		- 935 343	935 343	-
Résultat net 2021			- 4 293 065	- 4 293 065
<b>Solde au 30/04/2021</b>	<b>1 800 000</b>	<b>4 004 657</b>	<b>- 4 293 065</b>	<b>1 511 592</b>

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR NETTE</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

## Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

