

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

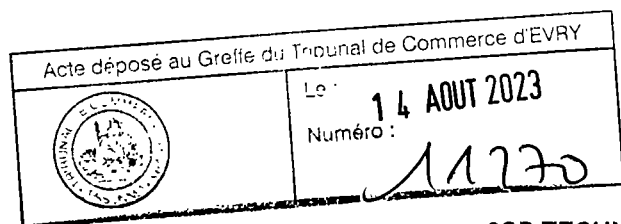
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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 14/08/2023 sous le numéro de dépôt 11270



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 2022**

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 2022, ainsi que le transfert de siège social. 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 2022.

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 2022 faisant apparaître une perte de (1 386 538) 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 2022

L'exercice dont les comptes vous sont soumis couvre la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 29 803 075 euros contre 23 045 691 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des charges d'exploitation s'élève à 35 663 716 euros contre 29 703 666 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation est donc négatif pour un montant de (2 232 712) euros, contre (5 160 798) euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier se situe à un montant de négatif de (310 228) euros, contre un résultat financier négatif de (164 260) euros pour l'exercice précédent.

Il convient de préciser que le montant des traitements et salaires s'élève à 8 924 921 euros contre 7 978 733 euros pour l'exercice précédent, et celui des cotisations sociales à 3 639 472 contre un montant de 3 545 123 euros pour l'exercice précédent.

Le montant du résultat courant avant impôt est négatif pour un montant de (2 542 939) euros contre (5 325 058) euros pour l'exercice précédent.

Enfin, la Société accuse un résultat exceptionnel négatif de (18) euros contre un résultat exceptionnel négatif de (5) euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice fait ressortir une perte de (1 386 538) euros contre une perte de (4 293 065) 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 2022, le chiffre d'affaires de la société a augmenté de façon significative de 29% par rapport à l'année 2021, et est conforme aux prévisions du budget 2022. Cette croissance est le fruit des efforts d'augmentation de capacité de l'outil de production et aux nouvelles embauches. Le taux de change EUR/USD sur l'année 2022 suite à l'appréciation du Dollars a favorisé nos revenus en euros, car nos ventes sont réalisées très majoritairement en USD.

L'année 2022 a également été marquée par le changement d'actionnaires avec la vente des actions Advance Photonics Investments Ltd à O-Net Communications (Shenzhen) Limited, le 21 janvier 2022. Ce nouvel actionnaire, renommé O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd, le 05 décembre 2022, continuera à financer l'ensemble des investissements des nouveaux équipements production et R&D.

Le budget 2023 prévoit de nouveau une augmentation du chiffre d'affaires de 5% par rapport à 2022. Néanmoins, cette augmentation est modeste due à une croissance des demandes du marché moins soutenues que dans le passé. Dans la continuité de la stratégie d'amélioration des rendements, une progression de la marge est également prévue malgré des coûts d'énergie élevés.

Le principe de continuité et d'exploitation a été maintenu.

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

L'activité de 3 SP technologie est soutenue par des versements de O-Net sur le compte courant qui s'est engagé à ne pas appeler les sommes de ce compte courant à court terme.

Les demandes de produits 3SP Technologies reste toujours importantes par le marché et par O-Net.

Sur le premier trimestre 2023, le chiffre d'affaires est légèrement au-dessus de celui de la même période 2022, et le résultat net est au-dessus du budget. Face aux fortes augmentations des prix des matières premières et de l'énergie, 3SP Technologie va diriger ses efforts sur des solutions de baisse de consommation d'électricité et sur l'amélioration des rendements.

Sur l'année 2023, une augmentation des capitaux propres est prévue par un apport en numéraire d'un montant de 5 millions d'euros de l'actionnaire unique afin de compenser les pertes.

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 2022, 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					Total
	0 jours	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	> 91 jours	
Nombre de facture concernées	243	42	29	8	38	360
TOTAL TTC	1 582 284,20	923 900,42	239 623,56	4 022,33	182 759,86	2 932 590,37
% 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					Total
	0 jours	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	> 91 jours	
Nombre de facture concernées	157	54	31	4	17	263
TOTAL TTC	4 679 610,12	2 200 535,93	960 542,13	59 590,18	113 054,39	8 013 332,75
% 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 2022

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

6. Activités en matière de recherche et de développement

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

7. 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 2022 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.

8. 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 cours de l'année 2022, la société O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd, 35 Cuijing Road, Pingshan New District, Shenzhen, Chine, a acquis l'intégralité des actions composant le capital de la Société, et demeure actionnaire au 31 décembre 2022.

9. Proposition d'affectation de résultat, constat de capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social, et Dissolution ou continuation de la société malgré des capitaux inférieurs à la moitié du capital social

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 1 386 538 euros.

Sachant que les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant total de 1 511 592 euros, se composant de 1 800 000 euros de capital et d'un report à nouveau déficitaire de (288 408) euros, il est proposé d'affecter (i) les pertes à hauteur de 1 386 538 euros, en report à nouveau, ainsi qu'il suit :

a) Origine

Capital :	1 800 000 euros
Report à nouveau antérieur :	(288 408) euros
Résultat de l'exercice :	(1 386 538) 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
Report à nouveau après affectation :	(1 674 946) euros
Capitaux propres après affectation :	125 054 euros

Après approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, et affectation des pertes de l'exercice, il conviendra de constater que les capitaux propres de 125 054 euros sont inférieurs à la moitié du capital social de 1 800 000 euros.

Il vous sera alors soumis une résolution portant sur la dissolution ou la continuation de la Société.

10. 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.

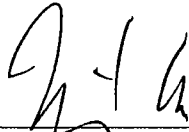
11. Dépenses non déductibles fiscalement

Il a été procédé à des réintégrations fiscales à hauteur de 401 849 euros pour l'exercice 2022 contre 5 966 euros indiqué l'exercice précédent.

12. 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 2022.

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 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 ET EXTRAORDINAIRES
DE L'ASSOCIE UNIQUE**

DU 28 JUIN 2023

Le 28 juin 2023,

La société O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd, 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 2022,
- 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 2022,
- du texte du projet des résolutions,
- d'un exemplaire des statuts de la Société.

A été appelé à prendre les décisions à titre ordinaire et extraordinaire 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 2022,
- 3° Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et constat de capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social,
- 4° Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- 5° Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce,
- 6° *Quitus* au président,
- 7° Dissolution ou continuation de la société malgré des capitaux inférieurs à la moitié du capital social, et
- 8° 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 2022

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 2022, 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 1 386 538 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 401 849 euros.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et constat de capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social

L'Associé Unique, sur proposition du Président et après avoir constaté que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître une perte de 1 386 538 euros, décide d'affecter le résultat ainsi qu'il suit :

Les comptes de la Société font ressortir une perte de 1 386 538 euros, qu'il est décidé d'affecter en report à nouveau de la manière suivante :

a) Origine

Capital :	1 800 000 euros
Report à nouveau antérieur :	(288 408) euros
Résultat de l'exercice :	(1 386 538) 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
Report à nouveau après affectation :	(1 674 946) euros
Capitaux propres après affectation :	125 054 euros

L'associé unique constate que les capitaux propres sont devenus inférieurs au capital social.

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 2022.

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

Dissolution ou continuation de la société malgré des capitaux inférieurs à la moitié du capital social

Conformément aux articles L. 227-1 et L. 225-248 du code de commerce, l'Associé Unique décide la continuation de la Société au vu des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'approuvés par décision de l'Associé Unique ce jour, qui font ressortir des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social.

En conséquence, l'Associé Unique décide de ne pas procéder à la dissolution anticipée de la Société.

SIXIEME 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 Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd
Représentée par son Président
Monsieur Qinglin Na

3SP TECHNOLOGIES

ROUTE DE VILLEJUST

91620 NOZAY

Comptes au 31/12/2022




3SP TECHNOLOGIES

ROUTE DE VILLEJUST

91620 NOZAY

Comptes au 31/12/2022



- 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 2022	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 2022	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.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	589 636	424 607	165 030	165 407
Fonds commercial	673 895	673 895		
Autres immobilisations incorporelles	4 000	4 000		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	17 502 359	5 132 855	12 369 504	12 729 998
Autres immobilisations corporelles	4 263 111	1 063 547	3 199 564	2 996 581
Immobilisations en cours	9 271 285		9 271 285	5 862 876
Avances et acomptes	1 309 250		1 309 250	2 890 056
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 116		2 116	
Autres immobilisations financières	21 574		21 574	21 574
ACTIF IMMOBILISE	33 637 227	7 298 904	26 338 323	24 666 493
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 243 107	205 028	2 038 079	1 682 040
En-cours de production de biens	1 777 209		1 777 209	1 813 040
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 927 175	743 173	6 184 002	3 590 988
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	222 281		222 281	257 591
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 043 290	11 420	8 031 870	5 742 990
Autres créances	5 137 318		5 137 318	4 315 847
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 278 815		1 278 815	1 222 240
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	101 735		101 735	92 786
ACTIF CIRCULANT	25 730 930	959 622	24 771 308	18 717 524
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	299 660		299 660	970
TOTAL GENERAL	59 667 817	8 258 526	51 409 291	43 384 987

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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
Ecart 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	-288 408	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 386 538	-4 293 065
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	125 054	1 511 592
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	682 877	9 870
Provisions pour charges	1 225 307	1 417 242
PROVISIONS	1 908 184	1 427 112
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 466 688	2 325 760
Dettes fiscales et sociales	2 570 579	2 330 922
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 298 930	35 753 570
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	49 336 197	40 410 252
Ecarts de conversion passif	39 856	36 031
TOTAL GENERAL	51 409 291	43 384 987

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises		65 890	65 890	
Production vendue de biens	549 845	27 618 875	28 168 720	21 066 937
Production vendue de services	56 764	1 511 702	1 568 465	1 978 754
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	606 609	29 196 467	29 803 075	23 045 691
Production stockée			2 435 840	827 687
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			36 521	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			284 225	338 482
Autres produits			871 343	331 008
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 431 005	24 542 867
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 578	292
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			13 211 620	8 082 654
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-586 875	1 332 345
Autres achats et charges externes			6 621 340	5 937 434
Impôts, taxes et versements assimilés			478 571	601 814
Salaires et traitements			8 924 921	7 978 733
Charges sociales			3 639 472	3 545 123
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 090 316	1 629 671
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			146 799	264 585
Dotations aux provisions			724 394	131 092
Autres charges			354 580	199 922
CHARGES D'EXPLOITATION			35 663 716	29 703 666
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 232 712	-5 160 798
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				-1
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			586 616	315 273
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			586 616	315 272
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			896 844	479 532
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			896 844	479 532
RESULTAT FINANCIER			-310 228	-164 260
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 542 939	-5 325 058

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18	5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	-18	-5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 156 419	-1 031 998
TOTAL DES PRODUITS		
	34 017 621	24 858 139
TOTAL DES CHARGES		
	35 404 158	29 151 205
BENEFICE OU PERTE		
	-1 386 538	-4 293 065

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	Marques déposées	0,12	0,12	
205200	Licences	50 921,07	50 921,07	
205500	Logiciels	538 714,96	452 243,76	86 471,20
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		589 636,15	503 164,95	86 471,20
280500	Amortis Marques déposées	-0,12	-0,12	
280520	Amortis Licences	-44 083,04	-41 112,00	-2 971,04
280550	Amort. sur logiciel	-380 523,44	-296 645,86	-83 877,58
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-424 606,60	-337 757,98	-86 848,62
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		165 029,55	165 406,97	-377,42
FONDS COMMERCIAL				
207000	Fonds commercial	673 895,46	673 895,46	
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		673 895,46	673 895,46	
290700	Provis dépréc fonds commercial	-673 895,46	-673 895,46	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-673 895,46	-673 895,46	
TOTAL FONDS COMMERCIAL				
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208000	Autres immobilisat incorporelles	4 000,00	4 000,00	
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		4 000,00	4 000,00	
280800	Amortis autres immobil incorpor	-4 000,00	-4 000,00	
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et prov		-4 000,00	-4 000,00	
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		165 029,55	165 406,97	-377,42
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215450	Matériel et outillage indust	17 502 358,66	16 276 283,35	1 226 075,31
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, br		17 502 358,66	16 276 283,35	1 226 075,31
281545	amorti sur mat et outi indus	-5 132 855,00	-3 546 285,35	-1 586 569,65
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am		-5 132 855,00	-3 546 285,35	-1 586 569,65
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		12 369 503,66	12 729 998,00	-360 494,34
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	Instal gales agentc aménagt div	3 622 336,94	3 214 242,04	408 094,90
218302	Matériel de bureau et informatique	502 195,57	333 602,42	168 593,15
218400	Mobilier	138 578,70	95 386,51	43 192,19
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		4 263 111,21	3 643 230,97	619 880,24
281800	Amortis instal gales agentc div	-728 799,23	-401 902,55	-326 896,68
281832	Amort sur mat bureau et info	-295 244,37	-215 383,16	-79 861,21
281840	Amortis mobilier	-39 503,58	-29 364,18	-10 139,40
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provi		-1 063 547,18	-646 649,89	-416 897,29
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		3 199 564,03	2 996 581,08	202 982,95

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS EN COURS				
231000	Immobilisat corporelles en cours	9 271 284,82	5 862 876,33	3 408 408,49
Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut		9 271 284,82	5 862 876,33	3 408 408,49
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		9 271 284,82	5 862 876,33	3 408 408,49
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES				
238001	Avances Acptes Versés s/Immo Corp.	1 309 250,31	2 890 056,05	-1 580 805,74
Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut		1 309 250,31	2 890 056,05	-1 580 805,74
TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES		1 309 250,31	2 890 056,05	-1 580 805,74
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 149 602,82	24 479 511,46	1 670 091,36
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PRETS				
274300	prêt au personnel	2 115,90		2 115,90
Total 2050/BF - Prêts, brut		2 115,90		2 115,90
TOTAL PRETS		2 115,90		2 115,90
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000	Dépôts et cautionnement	21 574,38	21 574,38	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		21 574,38	21 574,38	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		21 574,38	21 574,38	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		23 690,28	21 574,38	2 115,90
STOCKS				
MATIÈRES PREMIÈRES APPROVISIONNÉS				
311100	Matières premières	2 043 023,99	1 699 215,80	343 808,19
321000	Matières Consommables	200 082,89	162 140,41	37 942,48
Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut		2 243 106,88	1 861 356,21	381 750,67
391000	Prov deprec matières premières	-204 245,84	-178 652,28	-25 593,56
392000	Prov dépréc autres approvisio	-782,50	-663,50	-119,00
Total 2050/BM - Matières premières et approvisionnements, amortissements		-205 028,34	-179 315,78	-25 712,56
TOTAL MATIÈRES PREMIÈRES APPROVISIONNÉS		2 038 078,54	1 682 040,43	356 038,11
EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
331019	En cours de production	1 777 208,58	1 813 040,48	-35 831,90
Total 2050/BN - En cours de production de biens, brut		1 777 208,58	1 813 040,48	-35 831,90
TOTAL EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS		1 777 208,58	1 813 040,48	-35 831,90
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
351100	Produits Inter. Seml fini	5 620 022,80	3 356 014,56	2 264 008,24
355100	Produits finis ou groupe A	1 307 152,21	894 363,89	412 788,32
Total 2050/BR - Produits intermédiaires et finis, brut		6 927 175,01	4 250 378,45	2 676 796,56
395501	Prov dépréc stocks produits sf	-660 417,46	-589 362,34	-71 055,12
395502	Prov dépréc stocks de produits fi	-82 755,98	-70 027,81	-12 728,17
Total 2050/BS - Produits intermédiaires et finis, amortissements et provision:		-743 173,44	-659 390,15	-83 783,29
TOTAL PRODUITS INTERM. ET FINIS		6 184 001,57	3 590 988,30	2 593 013,27

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL STOCKS				
		9 999 288,69	7 086 069,21	2 913 219,48
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
40910D	Fournisseurs avances et acptes	222 280,93	257 591,49	-35 310,56
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		222 280,93	257 591,49	-35 310,56
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		222 280,93	257 591,49	-35 310,56
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		222 280,93	257 591,49	-35 310,56
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100D	Clients	7 000,00		7 000,00
41110D	Clients France	77 732,00	93 752,00	-16 020,00
41111D	Clients Etrangers Hors U.E.	6 677 862,94	4 770 721,80	1 907 141,14
41112D	Clients Union Européenne	345 870,00	73 601,00	272 269,00
411130	Réévaluation Clients		33 997,63	-33 997,63
41114D	Clients Inter Onet	923 405,10	770 917,49	152 487,61
416100	Client douteux global	11 420,00		11 420,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		8 043 290,04	5 742 989,92	2 300 300,12
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		8 043 290,04	5 742 989,92	2 300 300,12
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491000	Provis dépréc comptes clients	-11 420,00		-11 420,00
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		-11 420,00		-11 420,00
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-11 420,00		-11 420,00
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		8 031 870,04	5 742 989,92	2 288 880,12
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40110D	Fournisseurs France	15 582,69	37 640,80	-22 058,11
40111D	Fournisseurs Etranger Hors UE	2 918,82	54 885,39	-51 966,57
40112D	Fournisseurs UE		1 299,78	-1 299,78
401130	Réévaluation fournisseurs	39 210,82	1 063,22	38 147,60
409800	avoir à recevoir	162 944,00		162 944,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		220 656,33	94 889,19	125 767,14
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		220 656,33	94 889,19	125 767,14
PERSONNEL				
421000	Personnel rémunérations dues	173,37	149,46	23,91
422000	Comités d'entreprise d'établissm	5 822,39		5 822,39
425100	NDF à payer sur salaire	1 505,26	1 227,18	278,08
425101	Avance permanente au personnel	2 000,00	2 000,00	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		9 501,02	3 376,64	6 124,38
TOTAL PERSONNEL		9 501,02	3 376,64	6 124,38
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
438700	remb prévoyance Humanis	1 070,93		1 070,93

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		1 070,93		1 070,93
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		1 070,93		1 070,93
ETAT ET COLLECTIVITES				
441000	Etat subvention à recevoir	18 240,63		18 240,63
444100	Etat crédit impot recherche	4 234 636,00	3 078 217,00	1 156 419,00
445661	TVA déduct Sur encaissements	157 491,24	23 932,32	133 558,92
445664	TVA déduct à 2 10 sur les débits		6,43	-6,43
445860	TVA sur fres non parvenues	53 288,00	54,45	53 233,55
445890	remb tva demande	327 310,30	1 048 806,60	-721 496,30
448620	CVAE-CFE	62 147,00	34 193,00	27 954,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		4 853 113,17	4 185 209,80	667 903,37
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		4 853 113,17	4 185 209,80	667 903,37
DEBITEURS DIVERS				
467110	DEBITEURS DIVERS	49 490,00	28 884,59	20 605,41
468700	Divers produits à recevoir	3 487,00	3 487,00	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		52 977,00	32 371,59	20 605,41
TOTAL DEBITEURS DIVERS		52 977,00	32 371,59	20 605,41
TOTAL AUTRES CREANCES		5 137 318,45	4 315 847,22	821 471,23
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512141	HSBC DECAISSEMENT EUR	692 770,92	125 184,38	567 586,54
512142	HSBC ENCAISSEMENT EUR	100 830,38	6 843,43	93 986,95
512143	HSBC DECAISSEMENT USD	453 283,28	1 071 100,01	-617 816,73
512144	HSBC ENCAISSEMENT USD	31 929,97	19 112,63	12 817,34
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		1 278 814,55	1 222 240,45	56 574,10
TOTAL DISPONIBILITES		1 278 814,55	1 222 240,45	56 574,10
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		1 278 814,55	1 222 240,45	56 574,10
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	101 735,14	92 786,13	8 949,01
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		101 735,14	92 786,13	8 949,01
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		101 735,14	92 786,13	8 949,01
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
476100	Diminution créances ACTIF	299 015,42		299 015,42
476200	Augmentation des dettes	645,06	970,05	-324,99
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		299 660,48	970,05	298 690,43
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		299 660,48	970,05	298 690,43
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		401 395,62	93 756,18	307 639,44
TOTAL GÉNÉRAL		51 409 290,93	43 384 987,28	8 024 303,65

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101310	Capital appelé versé	1 800 000,00	1 800 000,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		1 800 000,00	1 800 000,00	
TOTAL CAPITAL		1 800 000,00	1 800 000,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104100	Primes d'émission		4 004 657,02	-4 004 657,02
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d'apport N			4 004 657,02	-4 004 657,02
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION			4 004 657,02	-4 004 657,02
REPORT A NOUVEAU				
119000	Report à nouv débiteur perte	-288 408,36		-288 408,36
Total 2051/DH - Report à nouveau N		-288 408,36		-288 408,36
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-288 408,36		-288 408,36
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 386 537,78	-4 293 065,38	2 906 527,60
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		-1 386 537,78	-4 293 065,38	2 906 527,60
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 386 537,78	-4 293 065,38	2 906 527,60
TOTAL CAPITAUX PROPRES		125 053,86	1 511 591,64	-1 386 537,78
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151000	Provisions pour risques	357 414,00	8 900,00	348 514,00
151110	provision pour litige (prud'homme)	25 803,00		25 803,00
151500	Provisions pour pertes de change	299 660,48	970,05	298 690,43
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		682 877,48	9 870,05	673 007,43
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		682 877,48	9 870,05	673 007,43
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	Provisions pensions et obligat sim	1 225 306,78	1 417 242,39	-191 935,61
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		1 225 306,78	1 417 242,39	-191 935,61
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		1 225 306,78	1 417 242,39	-191 935,61
TOTAL PROVISIONS		1 908 184,26	1 427 112,44	481 071,82
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40110C	Fournisseurs France	1 339 828,41	974 840,22	364 988,19
40111C	Fournisseurs Etranger Hors UE	1 504 196,15	627 724,48	876 471,67
40112C	Fournisseurs UE	107 067,31	104 146,30	2 921,01
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		2 951 091,87	1 706 711,00	1 244 380,87
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		2 951 091,87	1 706 711,00	1 244 380,87
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	Fournisseurs FNP	298 254,95	258 309,74	39 945,21
408141	charges à payer sur cde EMEF	217 341,16	360 739,37	-143 398,21

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N				
		515 596,11	619 049,11	-103 453,00
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
		515 596,11	619 049,11	-103 453,00
TOTAL FOURNISSEURS				
		3 466 687,98	2 325 760,11	1 140 927,87
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS				
422000	Comités d'entreprise d'établissement		2 809,73	-2 809,73
427000	Personnel oppositions		3 191,61	-3 191,61
428122	prime à objectif	342 625,00	186 209,55	156 415,45
428200	Dettes provis pr congés à payer	760 382,36	781 539,82	-21 157,46
428250	RTT hors charges sociales	8 770,30	6 284,70	2 485,60
428251	CET	97 286,83	80 883,21	16 403,62
428621	Provision cions vendeurs	7 365,00	7 365,00	
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N				
		1 216 429,49	1 068 283,62	148 145,87
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS				
		1 216 429,49	1 068 283,62	148 145,87
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	Sécurité sociale Urssaf	445 114,77	384 441,17	60 673,60
437000	Humanis	132 713,78	190 787,17	-58 073,39
437300	Grass Savoye retraites	106 534,37	95 184,80	11 349,57
438000	Taxe apprentissage libératoire	7 623,68		7 623,68
438200	Ch soc sur CP	332 522,68	345 920,84	-13 398,16
438250	Ch Soc sur RTT	3 755,97	2 891,16	864,81
438251	ChSoc sur CET	45 042,39	37 586,71	7 455,68
438252	CS/ prime à objectif	147 221,00	81 525,00	65 696,00
438610	Taxe apprentissage à payer		2 508,42	-2 508,42
438630	Effort construction à payer	38 122,60	35 454,98	2 667,62
438640	Contribution Insertion Handicapé	28 782,00	29 826,00	-1 044,00
438650	Organic à payer	17 285,00	6 984,00	10 301,00
438700	remb prévoyance Humanis		409,68	-409,68
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N				
		1 304 718,24	1 213 519,93	91 198,31
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
		1 304 718,24	1 213 519,93	91 198,31
ETAT ET COLLECTIVITÉS				
442100	Etat - prelt à la source	48 320,57	49 098,34	-777,77
442200	IR - FINANZAMT SAARBRUCKEN	1 110,91		1 110,91
445662	TVA déd s/ acquis-prestat intracom		18,75	-18,75
445710	TVA collectée 20%		1,08	-1,08
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N				
		49 431,48	49 118,17	313,31
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES				
		49 431,48	49 118,17	313,31
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES				
		2 570 579,21	2 330 921,72	239 657,49
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
41110C	Clients France		12 128,00	-12 128,00
41111C	Clients Etrangers Hors U.E.	12 216,29	29 668,17	-17 451,88
41112C	Clients Union Européenne	6 321,00	14 876,00	-8 555,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
411130	Reévaluation Clients	299 015,42		299 015,42
Total 2051/EA - Autres dettes N		317 552,71	56 672,17	260 880,54
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		317 552,71	56 672,17	260 880,54
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455001	compte courant Onet €	38 628 488,93	33 778 488,93	4 850 000,00
455100	Compte courant \$	4 352 888,10	1 918 409,37	2 434 478,73
Total 2051/EA - Autres dettes N		42 981 377,03	35 696 898,30	7 284 478,73
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		42 981 377,03	35 696 898,30	7 284 478,73
TOTAL AUTRES DETTES		43 298 929,74	35 753 570,47	7 545 359,27
COMPTES DE REGULARISATION				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
477100	Augmentation créances		33 997,63	-33 997,63
477200	Diminution des dettes	39 855,88	2 033,27	37 822,61
Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N		39 855,88	36 030,90	3 824,98
TOTAL ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF		39 855,88	36 030,90	3 824,98
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		39 855,88	36 030,90	3 824,98
TOTAL GÉNÉRAL		51 409 290,93	43 384 987,28	8 024 303,65

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607200	Achats marchandises ou gpe B	58 452,63		58 452,63
608000	FRAIS ET ACCESSOIRE SUR ACHATS	125,00	292,01	-167,01
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		58 577,63	292,01	58 285,62
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		58 577,63	292,01	58 285,62
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.				
601100	Achats de Mat 1ères	6 834 502,39	3 667 995,19	- 3 166 507,20
601110	Achats SF Coset	5 891 090,83	4 113 011,40	1 778 079,43
602100	Achats Consommables	538 998,49	390 941,52	148 056,97
609000	Rabais remises nstourn obtenus	-53 071,55	-89 294,00	36 222,45
Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements		13 211 620,16	8 082 654,11	5 128 966,05
TOTAL ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.		13 211 620,16	8 082 654,11	5 128 966,05
VARIATION STOCK - MAT PRÉM & APPR				
603100	Var Stock Mat 1ères	-516 068,90	-107 207,55	-408 861,35
603101	Var Stock Mat 1ères R&D	172 260,71	184 851,36	-12 590,65
603200	Variat stocks consommables	-226 735,95	-229 572,13	2 836,18
603201	Var Stock Consommables R&D	188 793,47	156 185,37	32 608,10
603210	Var Stock SF Coset	-205 124,48	1 328 087,90	-1 533 212,38
Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement		-586 875,15	1 332 344,95	-1 919 220,10
TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR		-586 875,15	1 332 344,95	-1 919 220,10
TOTAL ACHATS		12 683 322,64	9 415 291,07	3 268 031,57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604000	Achats d'études et prest services	80 844,38	174 214,17	-93 369,79
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		80 844,38	174 214,17	-93 369,79
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		80 844,38	174 214,17	-93 369,79
MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX				
605000	Achats matériel equipt et travail	24 547,74	1 618,75	22 928,99
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		24 547,74	1 618,75	22 928,99
TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX		24 547,74	1 618,75	22 928,99
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	eau	95 716,91	69 764,00	25 952,91
606105	consommables hors stock	158 566,72	167 836,95	-9 270,23
606110	Gaz nokia	39 710,88	260 944,00	-221 233,12
606115	Produits chimiques	29 915,31	64 050,89	-34 135,58
606120	Électricité	498 623,91	247 352,00	251 271,91
606130	Achats carburants	1 724,65	1 350,32	374,33
606180	Achats autres fournitures et energi	473 745,58	252 377,72	221 367,86
606200	Gaz Process : AsH3, PH3, H*N*, O*	227 856,77	170 016,00	57 840,77
606220	Matier fournit entrant dans prod	377 979,04	283 618,95	94 360,09
606240	Matières et fournitures R&D	12 019,48	19 840,00	-7 820,52

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
606300	Achats fourn n stock 5.5 %	-3 137,56		-3 137,56
606301	Fourniture petit equip à 19.60 %	102 317,06	271 944,12	-169 627,06
606310	Achats vet de travail	140 690,37	139 485,37	1 205,00
606400	Achats fournitures administratives	8 393,32	7 893,90	499,42
606410	Achats fournitures informatiques	11 592,60	13 269,39	-1 676,79
606800	Autres matières et fournitures	63 643,53	85 875,23	-22 231,70
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		2 239 358,57	2 055 618,84	183 739,73
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		2 239 358,57	2 055 618,84	183 739,73
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611000	Soustraitance générale	456 393,78	445 147,26	11 246,52
611100	Soustraitance informatique	16 720,00		16 720,00
611120	Soustraitance nettoyage	4 650,00	10 064,72	-5 414,72
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		477 763,78	455 211,98	22 551,80
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		477 763,78	455 211,98	22 551,80
LOCATIONS				
613200	Locations immobilières	906 953,54	865 144,02	41 809,52
613500	Locations Mobilères	30 801,00	73 175,00	-42 374,00
613516	Loc COMPUTERLAND / GE Cap 141021000	10 800,00	10 980,00	-180,00
613517	autres locations mobilières	996,00	995,00	1,00
613520	Location véhicule	6 594,41	5 044,53	1 549,88
613523	BNP Lease photoc A1H90154 lot 1	22 176,40	14 060,40	8 116,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		978 321,35	969 399,95	8 921,40
TOTAL LOCATIONS		978 321,35	969 399,95	8 921,40
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	Charges locatives et copropriété	386 840,00	328 002,00	58 838,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		386 840,00	328 002,00	58 838,00
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		386 840,00	328 002,00	58 838,00
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615000	Entretien et réparations	4 726,35	77,84	4 648,51
615200	Entretien immobilier	606,00		606,00
615500	Maintenance informatique	40 358,63	45 665,31	-5 306,68
615510	Entretien et réparation mat indus	309 617,76	191 314,37	118 303,39
615512	Métrologie-Etallonnage	21 624,17	13 360,74	8 263,43
615513	Entre & Répar SPARE	666 255,82	445 414,86	222 840,96
615520	REPARATION MATERIEL DE TRANSPORT	83,33	91,67	-8,34
615610	CONTRAT DE MAINTENANCE MAT. INDUST	284 779,58	419 603,96	-134 824,38
615620	contrat de maintenance bureauti/inf	170 806,59	123 205,72	47 600,87
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 500 858,23	1 238 734,47	262 123,76
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		1 500 858,23	1 238 734,47	262 123,76
PRIMES D'ASSURANCES				
616100	Primes d'assurance multirisque	80 718,50	68 659,82	12 058,68
616110	Assurance marchandises transportees	10 385,00	9 925,58	459,42
616120	Assurance tableau		401,21	-401,21

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
616320	Assurance véhicules	1 360,81	1 613,28	-252,47
616400	Assurance Risque Informatique	4,00		4 00
616500	Assurance RC dingéants	3 488,00	6 256,60	-2 768,60
616800	Assurance RC exploitation	26 780,98	21 900,00	4 880,98
616830	Assurance missions	4 499,86	4 357,99	141,87
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		127 237,15	113 114,48	14 122,67
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		127 237,15	113 114,48	14 122,67
DIVERS				
618100	Documentation générale	781,95	1 604,10	-822,15
618300	Documentation technique à 19.60 %	3 791,15	17 718,45	-13 927,30
618500	Frais de colloques sémin confér		800,00	-800,00
628100	Concours divers cotisations		7 115,88	-7 115,88
628400	Frais de recrutement de personnel	11 080,00		11 080,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		15 653,10	27 238,43	-11 585,33
TOTAL DIVERS		15 653,10	27 238,43	-11 585,33
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	Personnel Intérimaire direct	15 090,87		15 090,87
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		15 090,87		15 090,87
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		15 090,87		15 090,87
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622212	Commissions sur ventes	4 354,02	2 393,02	1 961,00
622600	Honoraires CAC	30 585,77	45 787,46	-15 201,69
622604	Honoraires Expert comptable	3 000,00	1 500,00	1 500,00
622610	Honoraires Consultants divers	345 510,05	199 192,73	146 317,32
622611	Honoraires brevets	6 753,00	2 860,00	3 893,00
622620	Honoraires Avocats	23 574,60	22 384,50	1 190,10
622700	Frais d'actes et contentieux	43,30	2 069,63	-2 026,33
622800	Honoraires de recrutement	27 000,00	19 076,00	7 924,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		440 820,74	295 263,34	145 557,40
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		440 820,74	295 263,34	145 557,40
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623400	Cadeaux à la clientèle	91,81		91,81
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		91,81		91,81
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		91,81		91,81
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624100	Transports sur achats	149 187,44	124 008,15	25 179,29
624150	Droits de douane	18 437,08	15 930,22	2 506,86
624200	Transports sur ventes	15 727,29	8 390,55	7 336,74
624500	Transport déchets	16 950,99	16 231,92	719,07
624800	Transports divers	-245,00	-8,93	-236,07
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		200 057,80	164 551,91	35 505,89
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		200 057,80	164 551,91	35 505,89

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	Indemnité Kilométrique	4 219,25	2 628,85	1 590,40
625110	Frais billet d'avion	2 584,96	1 214,89	1 370,07
625112	Frais de train	1 223,60	1 464,55	-240,95
625114	FRAIS DE TELEPHONE	16,95		16,95
625120	Frais parking	155,32	83,01	72,31
625130	Frais de taxi	2 138,79	1 833,43	305,36
625140	Frais de péages	97,08	273,37	-176,29
625150	Frais d'hébergement	6 657,32	2 131,26	4 526,06
625160	Frais de restauration	4 320,66	1 286,26	3 034,40
625180	Autres frais de déplacements	2 041,11	1 328,71	712,40
625600	Missions	259,25	-259,25	518,50
625700	Réceptions	7 657,95	3 952,69	3 705,26
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		31 372,24	15 937,77	15 434,47
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		31 372,24	15 937,77	15 434,47
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	Frais postaux et frs télécommunic	62,00		62,00
626100	Frais postaux		97,77	-97,77
626200	Téléphone fixe	19 473,64	14 207,56	5 266,08
626220	Téléphone mobile	14 735,13	13 572,71	1 162,42
626230	Internet	6 125,40	7 916,78	-1 791,38
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		40 396,17	35 794,82	4 601,35
TOTAL-FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		40 396,17	35 794,82	4 601,35
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627000	Services bancaires cion mvt compte	48 627,46	50 734,22	-2 106,76
627500	Services bancaires et assimilés	13 459,08	11 999,10	1 459,98
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		62 086,54	62 733,32	-646,78
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		62 086,54	62 733,32	-646,78
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		6 621 340,47	5 937 434,23	683 906,24
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS				
631200	Taxe d'apprentissage	33 060,87	31 358,01	1 702,86
631201	Taxe apprentissage indirect	25 696,49	44 559,76	-18 863,27
631300	Partic employ format prof cont	49 982,34	46 875,85	3 106,49
631301	Participation empl formt cont ind	36 834,56	32 777,54	4 057,02
633300	Participation des employ à la forma	43 631,59	45 650,54	-2 018,95
633400	Effort construction à payer Direct	21 878,35	20 751,57	1 126,78
633401	Effort construction à payer indirect	16 232,27	14 691,75	1 540,52
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		227 316,47	236 665,02	-9 348,55
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		227 316,47	236 665,02	-9 348,55
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CET	204 690,00	325 370,00	-120 680,00
635140	Taxes sur les véhicules sociétés	879,00	878,00	1,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
635400	Droits d'enregistrement et de timb		44,99	-44,99
635800	Autres droits		1 421,00	-1 421,00
637100	Organic	16 774,00	6 984,00	9 790,00
637501	Taxe handicapés	28 912,00	30 451,34	-1 539,34
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		251 255,00	365 149,33	-113 894,33
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		251 255,00	365 149,33	-113 894,33
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		478 571,47	601 814,35	-123 242,88
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641003	Heures supplémentaires directes	71 209,20	83 626,42	-12 417,22
641004	Heures supplémentaires indirectes	27 576,56	27 552,15	24,41
641100	Rémunération du personnel Indirect	3 105 412,56	2 840 638,25	264 774,31
641102	remun. Personnel hors france indire	44 500,00		44 500,00
641110	Rémunération du personnel Direct	3 955 478,66	3 772 603,53	182 875,13
641120	Indem Cpayés Direct	102 397,29	71 377,76	31 019,53
641121	Indemn Cpayés Indirect	66 209,32	49 854,70	16 354,62
641200	Congés payés direct provision	-14 617,93	5 089,21	-19 707,14
641201	congés payés indirect provision	-6 539,53	9 743,43	-16 282,96
641202	Prov CP/cions vendeurs		-725 00	725,00
641210	Prov RTT-CET Direct hors CS	11 423,98	5 258,12	6 165,86
641211	Prov CET-RTT Ind hors CS	7 465,24	14 199,35	-6 734,11
641220	Prime astreinte et divers direct	453 314,78	370 681,17	82 633,61
641221	Prime astreinte et divers indirect	238 592,46	119 640,20	118 952,26
641222	Paiement CET direct	4 304,48		4 304,48
641223	Paiement CET indirect	2 171,68	2 490,10	-318,42
641225	Prov Pnme et PFA Ind	77 151,37	14 066,49	63 084,88
641226	Prov prime et PFA direct	79 264,08	-43 016,87	122 280,95
641227	Prov cions vendeurs		115,00	-115,00
641228	Cions versées vendeurs	28 832,18	25 294,74	3 537,44
641300	indemnité de précarité direct	6 266,19	2 991,47	3 274,72
641301	Ind précarité indirect	6 591,28	162,85	6 428,43
641325	prime et PFA Ind paiement	153 418,66	203 455,16	-50 036,50
641326	Primet et PFA Direct paiement	303 401,49	330 736,02	-27 334,53
641400	Ind transport exonérée direct	83 521,88	21 193,81	62 328,07
641401	ind transport exonérée Ind	61 770,45	13 158,11	48 612,34
641402	Avantage nature véhicule	4 020,00	4 020,00	
641403	prime de panier WE	7 306,00	4 342,00	2 964,00
641404	Indemnités transport non exoné dire	26 056,02	33 455,07	-7 399,05
641408	Ind transport non exon Indirect	14 588,45	18 662,61	-4 074,16
641409	Indemnité chômage partiel direct		936,98	-936,98
641410	Indemnité journalière sécu+prevoyan	-93 938,28	-77 059,60	-16 878,68
641413	Indem chômage partiel Indirect		154,15	-154,15
641430	Inden rupture conventionnelle exo	84 283,84	54 035,89	30 247,95
641440	indemn licenciement direct	13 488,79		13 488,79
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		8 924 921,15	7 978 733,27	946 187,88

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		8 924 921,15	7 978 733,27	946 187,88
CHARGES SOCIALES				
645100	Cotisations à l'URSSAF Direct	1 231 654,44	1 202 391,74	29 262,70
645110	Cotisations Urssaf indirect	970 516,71	895 640,96	74 875,75
645200	Cotisations aux mutuelles direct	155 375,42	142 934,89	12 440,53
645201	cotisation mutuelle indirect	109 482,29	94 583,82	14 898,47
645205	Prov CS/prov prime PFA Indirect	32 401,00	47 061,00	-14 660,00
645206	Prov CS/prime PFA Direct	33 295,00	31 150,00	2 145,00
645300	Cotisations retraite direct	360 293,49	340 514,01	19 779,48
645301	cotisation retraite indirect	326 090,40	297 554,13	28 536,27
645400	Cotisations aux assedic direct	203 949,73	193 681,06	10 268,67
645401	cotisation assedic indirect	149 214,52	135 350,87	13 863,65
645810	Prov Charges S CP direct	-9 886,19	2 393,58	-12 279,77
645811	Prov ch sociales s/cp indirect	-3 511,97	4 426,82	-7 938,79
645812	Prov cs/Cp clons vendeurs		-341,00	341,00
645820	Ch Soc CET RTT direct	4 824,98	2 510,69	2 314,29
645821	Ch Soc CET RTT indirect	3 495,51	6 743,99	-3 248,48
645832	Prov cs/clons vendeurs		-94,00	94,00
645835	Prov CS/ Prime et PFDA Ind		-46 049,25	46 049,25
645836	Prov cs/primes et PFA direct		-55 075,91	55 075,91
647100	Participations frais de restaurant	-55 020,31	122 155,96	-177 176,27
647200	Versement au CE	90 699,22	105 443,00	-14 743,78
647500	Medecine du travail	27 094,36	23 516,35	3 578,01
Total 2052/FZ - Charges sociales N		3 629 968,60	3 546 492,71	83 475,89
TOTAL CHARGES SOCIALES		3 629 968,60	3 546 492,71	83 475,89
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648200	Autres ch personnel Ch sociales	9 503,52	-1 370,14	10 873,66
Total 2052/FZ - Charges sociales N		9 503,52	-1 370,14	10 873,66
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		9 503,52	-1 370,14	10 873,66
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		12 564 393,27	11 523 855,84	1 040 537,43
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681105	Dotations Amort Incorporelles	86 848,62	71 695,70	15 152,92
681110	Dotations Amorts Corporelles	2 003 466,96	1 557 975,39	445 491,57
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		2 090 315,58	1 629 671,09	460 644,49
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		2 090 315,58	1 629 671,09	460 644,49
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
681730	Dot prov dépréc Des stocks MP	35 346,66	106 611,65	-71 264,99
681731	Dot prov dépré stocks SF	84 376,32	91 101,39	-6 725,07
681732	Dot prov dépréc des stocks PF	15 537,50	66 872,04	-51 334,54
681733	Dot prov dépre stock autres approvt	119,00		119,00
681740	Dot prov déprecc créances	11 420,00		11 420,00
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		146 799,48	264 585,08	-117 785,60

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		146 799,48	264 565,08	-117 785,60
PROVISIONS				
681510	prov pour litige (prud'hommes)	25 803,00		25 803,00
681511	Dot prov IDR Direct	21 945,77	44 154,68	-22 208,91
681512	Dot. prov IDR Indirect	20 540,30	85 967,17	-65 426,87
681520	Autre provision pour risque restaur	195 000,00		195 000,00
681525	Autre provision pour risque energie	162 414,00		162 414,00
681530	perte latente	298 690,43	970,05	297 720,38
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		724 393,50	131 091,90	593 301,60
TOTAL PROVISIONS		724 393,50	131 091,90	593 301,60
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		2 961 508,56	2 025 348,07	936 160,49
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COÛRANTE				
656000	perte de change	354 584,06	199 864,48	154 719,58
658000	Charges diverses gestion courante	-4,27	57,76	-62,03
Total 2052/GE - Autres charges N		354 579,79	199 922,24	154 657,55
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COÛRANTE		354 579,79	199 922,24	154 657,55
TOTAL AUTRES CHARGES		354 579,79	199 922,24	154 657,55
CHARGES FINANCIERES				
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	Perte de change	896 843,62	479 531,79	417 311,83
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		896 843,62	479 531,79	417 311,83
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		896 843,62	479 531,79	417 311,83
TOTAL CHARGES FINANCIERES		896 843,62	479 531,79	417 311,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGÉS EXCEPT DE GESTION				
671200	Pénalités, amendes fiscales / pénal	17,50		17,50
671400	créance irrécouvrable		5,10	-5,10
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		17,50	5,10	12,40
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		17,50	5,10	12,40
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		17,50	5,10	12,40
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENÉFICES				
699001	Crédit impot recherche	-1 156 419,00	-1 031 998,00	-124 421,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-1 156 419,00	-1 031 998,00	-124 421,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 156 419,00	-1 031 998,00	-124 421,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-1 156 419,00	-1 031 998,00	-124 421,00
TOTAL GÉNÉRAL		35 404 158,32	29 151 204,69	6 252 953,63

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT				
707200	Ventes de marchandises export	65 890,14		65 890,14
Total 2052/FB - Ventes de marchandises, exportation et livraison intracommu		65 890,14		65 890,14
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT		65 890,14		65 890,14
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
701100	Ventes France	549 845,00	501 807,00	48 038,00
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		549 845,00	501 807,00	48 038,00
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		549 845,00	501 807,00	48 038,00
PRODUCTION VENDUE - EXPORT				
701900	Ventes non imposables (Dprt. Coset)	15 641 050,56	12 865 746,14	2 775 304,42
701910	Ventes Intracom	1 086 070,00	804 328,00	281 742,00
701920	Ventes Export	10 891 754,37	6 895 055,44	3 996 698,93
Total 2052/FE - Production de biens vendue, exportation et livraison intracom		27 618 874,93	20 565 129,58	7 053 745,35
TOTAL PRODUCTION VENDUE - EXPORT		27 618 874,93	20 565 129,58	7 053 745,35
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
706000	Prestations de services	34 596,87	63 496,89	-28 900,02
706100	Prestations ICR par pièce	155 726,96	126 637,92	29 089,04
708020	Refact VGSEL MM ICR à Onet	1 268 061,60	866 248,74	301 812,86
708030	Refact Dual Chip & mini pump à Onet		769 030,54	-769 030,64
708040	Refacturation dépenses R&D	67 879,93	38 992,37	28 887,56
708100	REFACTURATION FORMATION	22 166,67	14 000,00	8 166,67
708500	Ports	123,94	110,80	13,14
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		1 548 555,97	1 978 517,36	-429 961,39
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		1 548 555,97	1 978 517,36	-429 961,39
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
706920	Prestations de Services Export	19 909,23	236,75	19 672,48
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		19 909,23	236,75	19 672,48
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		19 909,23	236,75	19 672,48
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		29 803 075,27	23 045 690,69	6 757 384,58
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION STOCKEE				
713300	Variation Stocks produits en cours	-35 831,90	566 919,62	-602 751,52
713500	Variation stocks produits semi fini	2 073 735,68	504 493,35	1 569 242,33
713501	SF - stock projets R&D et Indus	-14 851,92	-41 499,82	26 647,90
713550	Variation stocks produits fini	430 883,86	-199 453,93	630 337,79
713552	PF - stock projets R&D & Indus	-18 095,54	-2 772,45	-15 323,09
Total 2052/FM - Production stockée N		2 435 840,18	827 686,77	1 608 153,41
TOTAL PRODUCTION STOCKEE		2 435 840,18	827 686,77	1 608 153,41
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
740000	Subventions d'exploitation	36 521,41		36 521,41

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		36 521,41		36 521,41
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		36 521,41		36 521,41
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781500	Repris s provis risques et charges	8 900,00		8 900,00
781502	REP PROV idr dIRECT	109 806,37	54 352,52	55 453,85
781503	Repris.s/provis.IDR Indirect	124 615,31	72 083,80	52 531,51
781530	Repnse prov perte latente		67 017,38	-67 017,38
781730	Repris s prov dépréc stocks MP	9 753,10	4 943,07	4 810,03
781731	Reprise prov dépréc stocks SF	13 321,20	11 250,37	2 070,83
781732	Reprise prov dépréc stocks PF	2 809,33	66 766,52	-63 957,19
791000	Transfert de charges d'exploitation	15 019,98	62 067,95	-47 047,97
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		284 225,29	338 481,61	-54 256,32
TOTAL REPRISES AMORT DÉPREC PROV TRANSF CHARGE		284 225,29	338 481,61	-54 256,32
AUTRES PRODUITS				
756000	Gain de change	871 322,54	330 927,55	540 394,99
758000	Produits divers gestion courante	20,01	80,79	-60,78
Total 2052/FQ - Autres produits N		871 342,55	331 008,34	540 334,21
TOTAL AUTRES PRODUITS		871 342,55	331 008,34	540 334,21
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		3 627 929,43	1 497 176,72	2 130 752,71
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTÉRÊTS & PROD ASSIMILÉS				
768000	Autres produits financiers		-1,27	1,27
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N			-1,27	1,27
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILÉS			-1,27	1,27
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	Gains de change	586 615,84	315 273,17	271 342,67
Total 2052/GN - Différences positives de change N		586 615,84	315 273,17	271 342,67
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		586 615,84	315 273,17	271 342,67
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		586 615,84	315 271,90	271 343,94
TOTAL GÉNÉRAL		34 017 620,54	24 858 139,31	9 159 481,23

Dossier de gestion

Rubriques	31/12/2022	%	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises	65 890	100,00			45 152	100,00		
- Coût d'achat des marchandises	58 578	88,90	292		38 618	85,53	616	
MARGE COMMERCIALE	7 313	11,10	-292		6 534	14,47	-616	
Production vendue	29 737 185	92,24	23 045 691	96,53	25 780 316	102,07	24 155 085	94,01
+ Production stockée	2 504 620	7,77	1 071 413	4,49	587 227	2,33	1 581 733	6,16
- Destockage de production	68 779	0,21	243 726	1,02	1 156 086	4,58	42 022	0,16
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	32 173 025	99,80	23 873 377	100,00	25 211 457	99,82	25 694 796	100,00
PRODUCTION + VENTES	32 238 915	100,00	23 873 377	100,00	25 256 609	100,00	25 694 796	100,00
- Coût d'achat des marchandises	58 578	0,18	292		38 618	0,15	616	
- Consommation provenance tiers	19 246 085	59,70	15 352 433	64,31	15 692 181	62,13	16 078 279	62,57
VALEUR AJOUTEE	12 934 252	40,12	8 520 652	35,69	9 525 810	37,72	9 615 901	37,42
+ Subventions d'exploitation	36 521	0,11			17 430	0,07	4 358	0,02
- Impôts et taxes	478 571	1,48	601 814	2,52	631 864	2,50	509 041	1,98
- Charges de personnel	12 564 393	38,97	11 523 856	48,27	10 838 124	42,91	10 418 379	40,55
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-72 191	-0,22	-3 605 018	-15,10	-1 926 748	-7,63	-1 307 161	-5,09
+ Reprises, transfert charges	284 225	0,88	338 482	1,42	27 470	0,11	131 739	0,51
+ Autres produits	871 343	2,70	331 008	1,39	485 293	1,92	261 756	1,02
- Dot amortis., dépréc., provisions	2 961 509	9,19	2 025 348	8,48	1 618 088	6,41	1 386 591	5,40
- Autres charges	354 580	1,10	199 922	0,84	546 833	2,17	153 475	0,60
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 232 712	-6,93	-5 160 798	-21,62	-3 578 906	-14,17	-2 453 731	-9,55
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	586 616	1,82	315 272	1,32	449 639	1,78	420 156	1,64
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	896 844	2,78	479 532	2,01	535 684	2,12	532 183	2,07
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	-2 542 939	-7,89	-5 325 058	-22,31	-3 664 952	-14,51	-2 565 758	-9,99
Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles	18		5		7 604	0,03	16	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18		-5		-7 604	-0,03	-16	
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	-1 156 419	-3,59	-1 031 998	-4,32	-1 090 428	-4,32	-958 521	-3,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 386 538	-4,30	-4 293 065	-17,98	-2 582 128	-10,22	-1 607 252	-6,26
Produits cessions éléments actif								
- Valeur comptable éléments cédés							16	
+/- VALUES SUR CESSIONS							-16	

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-72 191	-3 605 018	-98,00
+ Transferts de charges d'exploitation	15 020	62 068	-75,80
+ Autres produits d'exploitation	871 343	331 008	163,24
- Autres charges d'exploitation	354 580	199 922	77,36
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	586 616	315 272	86,07
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	896 844	479 532	87,02
+ 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	18	5	243,14
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-1 156 419	-1 031 998	12,06
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 305 765	-2 544 131	-151,32
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-1 386 538	-4 293 065	-67,70
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 961 509	2 025 348	46,22
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	269 205	276 414	-2,61
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 305 765	-2 544 131	-151,32

Annexes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Durant l'exercice 2022, le chiffre d'affaires de la société a augmenté de façon significative de 29% par rapport à l'année 2021, et est conforme aux prévisions du budget 2022. Cette croissance est le fruit des efforts d'augmentation de capacité de l'outil de production et aux nouvelles embauches. Le taux de change EUR/USD sur l'année 2022 suite à l'appréciation du Dollars a également favorisé nos revenus en euros, car nos ventes sont réalisées très majoritairement en USD.

L'année 2022 est également marqué par le changement d'actionnaires avec la vente des actions Advance Photonics Investments Ltd à O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd. Ce nouvel actionnaire continuera à financer l'ensemble des investissements des nouveaux équipements production et R&D.

Le budget 2023 prévoit de nouveau une augmentation du chiffre d'affaires de 5% par rapport à 2022. Néanmoins, cette augmentation est modeste due à une croissance des demandes du marché moins soutenues que dans le passé. Dans la continuité de la stratégie d'amélioration des rendements, une progression de la marge est également prévue malgré des coûts d'énergie élevés.

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 restent toujours importantes par le marché et par O-Net.
- Sur le premier trimestre 2023, le chiffre d'affaires est légèrement au-dessus de celui de la même période 2022, et le résultat net est au-dessus du budget. Face aux fortes augmentations des prix des matières premières et de l'énergie, 3SP Technologies va diriger ses efforts sur des solutions de baisse de consommations d'électricité et sur l'amélioration des rendements.

CAPITAUX PROPRES

Le 21/01/2022, un changement d'actionnaires a été réalisé avec l'acquisition de 1000 actions auprès d'Advance Photonics Investments Ltd par O-Net Technologies (Shenzhen) Group CO.,Ltd .

Sur l'année 2023, une augmentation des capitaux propres est prévue par un apport en numéraire d'un montant de 5 millions d'euros de l'actionnaire unique afin de compenser les pertes.

SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société 3SP Technologies est intégrée globalement dans la société O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co.,Ltd – 35, Cuijing Road, Pingshan New District, 51811 SHENZHEN – qui détient toutes les filiales du groupe.

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

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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

Prêt accordé au Personnel : 2 116 €

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 « produits - report en arrière des déficits » s'élève à 1 156 419 € 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, pour augmentation des coûts énergétiques, et pour le surcoût de restauration Sodexo lié à la Pandémie COVID pour les années 2020 à 2022.

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires relatifs à la mission d'audit des comptes sociaux arrêtés au 31/12/2022 s'élèvent à 30 000€ HT.

ECARTS DE CONVERSION CREANCES-DETTES EN MONNAIE ETRANGERE

Ecart de conversion active : 299 660.48€

- Augmentation Dettes YEN : 532.62 €
- Augmentation Dettes CAD : 112,44 €
- Diminution Créances USD : 299 015,42 €

Ecart de conversion passive : 39 855.88€

- Diminution Dettes GBP : 1 619.52 €
- Diminution Dettes USD : 38 236.36 €

EFFECTIFS

	Administratifs	Techniciens	Cadres	Total
Salariés temps plein	7.11	99.47	66.14	172.72
Salariés temps partiel ou présence inférieure à l'exercice	0	1.82	0	1,84
Total effectifs moyen 2022	7.11	101.29	66.14	174.54

DÉRÔGATION 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 coûts 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 2022. L'impact de cette comptabilisation a été un produit de 191 935.61 € sur 2022 correspondant à l'évaluation de l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2022.

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 2022 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.16%
- Taux de progression des salaires : 3%

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2022 atteint 1 225 306.78 €

PRIX DE TRANSFERT

Le contrôle est fait annuellement. A fin décembre 2022, 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
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 181 060		86 471
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	16 276 283		974 039
Installations générales, agenc., aménag.	3 214 242		194 080
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	428 989		147 384
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 862 876		1 252 529
Avances et acomptes	2 890 056		1 105 527
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 672 447		3 673 558
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 574		3 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 574		3 000
TOTAL GENERAL	29 875 081		3 763 030

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 267 532	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	-252 037		17 502 359	
Installations générales, agencements divers	-214 015		3 622 337	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-64 401		640 774	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	-2 155 880		9 271 285	
Avancés et acomptes	2 686 332		1 309 250	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			32 346 005	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		884	23 690	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		884	23 690	
TOTAL GENERAL		884	33 637 227	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	341 758	86 849		428 607
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	341 758	86 849		428 607
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 546 285	1 586 570		5 132 855
Installations générales, agenc. et aménag. divers	401 903	326 897		728 799
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 747	90 001		334 748
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 192 935	2 003 467		6 196 402
TOTAL GENERAL	4 534 693	2 090 316		6 625 009

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:							
Acqûs. 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				
PROVISIONS RÉGLÉMENTÉES				
Provisions pour litiges	8 900	383 217	8 900	383 217
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	970	298 690		299 660
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 417 242	42 486	234 422	1 225 307
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 427 112	724 394	243 322	1 908 184
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	838 706	135 379	25 884	948 202
Dépréciations comptes clients		11 420		11 420
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 512 601	146 799	25 884	1 633 517
TOTAL GENERAL	2 939 714	871 193	269 205	3 541 702

Dotations et reprises d'exploitation

871 193

269 205

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Rubriques	A fin Dec 2022	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Matières premières	2 043 024	1 699 216	3 290 209	2 946 401
Autres approvisionnements	200 083	162 140	215 140	177 197
APPROVISIONNEMENTS	2 243 107	1 861 356	3 505 349	3 123 598
Produits intermédiaires	5 620 023	3 356 014	27 588 303	25 324 294
Produits finis	1 307 152	894 364	9 900 197	9 487 409
Produits résiduels				
Autres				
PRODUCTION	6 927 175	4 250 378	37 488 500	34 811 703
Produits	1 777 209	1 813 040	1 777 209	1 813 040
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
PRODUCTION EN COURS	1 777 209	1 813 040	1 777 209	1 813 040
PRODUCTION STOCKEE	10 947 491	7 924 774	42 771 058	39 748 341

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 116	1 486	630
Autres immobilisations financières	21 574		21 574
Clients douteux ou litigieux	11 420		11 420
Autres créances clients	8 031 870	8 031 870	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 501	9 501	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 071	1 071	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 234 636	958 521	3 276 115
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	538 090	538 090	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	80 388	80 388	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	273 633	273 633	
Charges constatées d'avance	101 735	101 735	
TOTAL GENERAL	13 306 034	9 996 295	3 309 739
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 703		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 587		
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	3 466 688	3 466 688		
Personnel et comptes rattachés	1 216 429	1 216 429		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 304 718	1 304 718		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 431	49 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	42 981 377		42 981 377	
Autres dettes	317 553	317 553		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	49 336 197	6 354 820	42 981 377	

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

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs FNP	298 254,95	258 309,74	39 945,21
408141	charges à payer sur cde EMEF	217 341,16	360 739,37	-143 398,21
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		516 596,11	619 049,11	-103 453,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428122	prime à objectif	342 625,00	186 209,55	156 415,45
428200	Dettes provis pr congés à payer	760 382,36	781 539,82	-21 157,46
428250	RTT hors charges sociales	8 770,30	6 284,70	2 485,60
428251	CET	97 286,83	80 883,21	16 403,62
428621	Provision cions vendeurs	7 365,00	7 365,00	
438000	Taxe apprentissage libérateur	7 623,68		7 623,68
438200	Ch soc sur CP	332 522,68	345 920,84	-13 398,16
438250	Ch Soc sur RTT	3 755,97	2 891,16	864,81
438251	ChSoc sur CET	45 042,39	37 586,71	7 455,68
438252	CS/ prime à objectif	147 221,00	81 525,00	65 696,00
438610	Taxe apprentissage à payer		2 508,42	-2 508,42
438630	Effort construction à payer	38 122,60	35 454,98	2 667,62
438640	Contribution Insertion Handicapé	28 782,00	29 826,00	-1 044,00
438650	Organic à payer	17 285,00	6 984,00	10 301,00
448620	CVAE-CFE	-62 147,00	-34 193,00	-27 954,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 774 637,81	1 570 786,39	203 851,42
TOTAL CHARGES A PAYER		2 290 233,92	2 189 835,50	100 398,42

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	101 735,14	92 786,13	8 949,01
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		101 735,14	92 786,13	8 949,01

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
409800	avoir à recevoir	162 944,00		162 944,00
438700	remb prévoyance Humanis	1 070,93	-409,68	1 480,61
468700	Divers produits à recevoir	3 487,00	3 487,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		167 501,93	3 077,32	164 424,61
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		167 501,93	3 077,32	164 424,61

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 2022

	Capital Social	Primes et réserves	Résultat et report à nouveau	Total
Solde au 31/12/2021	1 800 000	4 004 657	4 293 065	1 511 592
Augmentation du Capital				-
Prime émission				-
Réduction du Capital				-
Affectation Prime émis	-	4 004 657	4 004 657	-
Résultat net 2022			1 386 538	1 386 538
Solde au 31/12/2022	1 800 000	0	1 674 946	125 054

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 financiers donnés et reçus

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

TOTAL

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

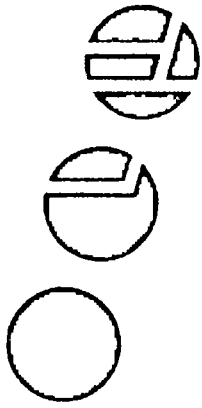
TOTAL

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

TOTAL

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	



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 2022

AUDIT CPA | 71 avenue Victor Hugo | 75116 PARIS

T. : 01 53 64 54 54 | 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 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévus par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

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 2022 et les prévisions d'activité 2023.





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 les notes « Continuité d'exploitation » et « Capitaux propres » de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 12 juin 2023

AUDIT CPA

Représenté par Antony GOICHON

Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 12/06/2023 par
Antony Gaichon



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	589 636	424 607	165 030	165 407
Fonds commercial	673 895	673 895		
Autres immobilisations incorporelles	4 000	4 000		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	17 502 359	5 132 855	12 369 504	12 729 998
Autres immobilisations corporelles	4 263 111	1 063 547	3 199 564	2 996 581
Immobilisations en cours	9 271 285		9 271 285	5 862 876
Avances et acomptes	1 309 250		1 309 250	2 890 056
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 116		2 116	
Autres immobilisations financières	21 574		21 574	21 574
ACTIF IMMOBILISE	33 637 227	7 298 904	26 338 323	24 666 493
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 243 107	205 028	2 038 079	1 682 040
En-cours de production de biens	1 777 209		1 777 209	1 813 040
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	6 927 175	743 173	6 184 002	3 590 988
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	222 281		222 281	257 591
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 043 290	11 420	8 031 870	5 742 990
Autres créances	5 137 318		5 137 318	4 315 847
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 278 815		1 278 815	1 222 240
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	101 735		101 735	92 786
ACTIF CIRCULANT	25 730 930	959 622	24 771 308	18 717 524
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	299 660		299 660	970
TOTAL GENERAL	59 667 817	8 258 526	51 409 291	43 384 987

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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	-288 408	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 386 538	-4 293 065
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	125 054	1 511 592
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	682 877	9 870
Provisions pour charges	1 225 307	1 417 242
PROVISIONS	1 908 184	1 427 112
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 466 688	2 325 760
Dettes fiscales et sociales	2 570 579	2 330 922
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 298 930	35 753 570
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	49 336 197	40 410 252
Ecarts de conversion passif	39 856	36 031
TOTAL GENERAL	51 409 291	43 384 987

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises		65 890	65 890	
Production vendue de biens	549 845	27 618 875	28 168 720	21 066 937
Production vendue de services	56 764	1 511 702	1 568 465	1 978 754
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	606 609	29 196 467	29 803 075	23 045 691
Production stockée			2 435 840	827 687
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			36 521	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			284 225	338 482
Autres produits			871 343	331 008
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 431 005	24 542 867
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			58 578	292
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			13 211 620	8 082 654
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-586 875	1 332 345
Autres achats et charges externes			6 621 340	5 937 434
Impôts, taxes et versements assimilés			478 571	601 814
Salaires et traitements			8 924 921	7 978 733
Charges sociales			3 639 472	3 545 123
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 090 316	1 629 671
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			146 799	264 585
Dotations aux provisions			724 394	131 092
Autres charges			354 580	199 922
CHARGES D'EXPLOITATION			35 663 716	29 703 666
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 232 712	-5 160 798
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				-1
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			586 616	315 273
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			586 616	315 272
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			896 844	479 532
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			896 844	479 532
RESULTAT FINANCIER			-310 228	-164 260
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 542 939	-5 325 058

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18	5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	18	5
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18	-5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 156 419	-1 031 998
TOTAL DES PRODUITS	34 017 621	24 858 139
TOTAL DES CHARGES	35 404 158	29 151 205
BENEFICE OU PERTE	-1 386 538	-4 293 065

Annexes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Durant l'exercice 2022, le chiffre d'affaires de la société a augmenté de façon significative de 29% par rapport à l'année 2021, et est conforme aux prévisions du budget 2022. Cette croissance est le fruit des efforts d'augmentation de capacité de l'outil de production et aux nouvelles embauches. Le taux de change EUR/USD sur l'année 2022 suite à l'appréciation du Dollars a également favorisé nos revenus en euros, car nos ventes sont réalisées très majoritairement en USD.

L'année 2022 est également marqué par le changement d'actionnaires avec la vente des actions Advance Photonics Investments Ltd à O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd. Ce nouvel actionnaire continuera à financer l'ensemble des investissements des nouveaux équipements production et R&D.

Le budget 2023 prévoit de nouveau une augmentation du chiffre d'affaires de 5% par rapport à 2022. Néanmoins, cette augmentation est modeste due à une croissance des demandes du marché moins soutenues que dans le passé. Dans la continuité de la stratégie d'amélioration des rendements, une progression de la marge est également prévue malgré des coûts d'énergie élevés.

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 restent toujours importantes par le marché et par O-Net.
- Sur le premier trimestre 2023, le chiffre d'affaires est légèrement au-dessus de celui de la même période 2022, et le résultat net est au-dessus du budget. Face aux fortes augmentations des prix des matières premières et de l'énergie, 3SP Technologies va diriger ses efforts sur des solutions de baisse de consommations d'électricité et sur l'amélioration des rendements.

CAPITAUX PROPRES

Le 21/01/2022, un changement d'actionnaires a été réalisé avec l'acquisition de 1000 actions auprès d'Advance Photonics Investments Ltd par O-Net Technologies (Shenzhen) Group CO.,Ltd .

Sur l'année 2023, une augmentation des capitaux propres est prévue par un apport en numéraire d'un montant de 5 millions d'euros de l'actionnaire unique afin de compenser les pertes.

SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société 3SP Technologies est intégrée globalement dans la société O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co.,Ltd – 35, Cuijing Road, Pingshan New District, 51811 SHENZIEN – qui détient toutes les filiales du groupe.

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

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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

Prêt accordé au Personnel : 2 116 €

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 « produits - report en arrière des déficits » s'élève à 1 156 419 € 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, pour augmentation des coûts énergétiques, et pour le surcoût de restauration Sodexo lié à la Pandémie COVID pour les années 2020 à 2022.

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires relatifs à la mission d'audit des comptes sociaux arrêtés au 31/12/2022 s'élèvent à 30 000€ HT.

ECARTS DE CONVERSION CREANCES-DETTES EN MONNAIE ETRANGERE

Ecart de conversion active : 299 660.48€

- Augmentation Dettes YEN : 532.62 €
- Augmentation Dettes CAD : 112.44 €
- Diminution Créances USD : 299 015,42 €

Ecart de conversion passive : 39 855.88€

- Diminution Dettes GBP : 1 619.52 €
- Diminution Dettes USD : 38 236.36 €

EFFECTIFS

	Administratifs	Techniciens	Cadres	Total
Salariés temps plein	7.11	99.47	66.14	172.72
Salariés temps partiel ou présence inférieure à l'exercice	0	1.82	0	1,84
Total effectifs moyen 2022	7.11	101.29	66.14	174.54

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 2022. L'impact de cette comptabilisation a été un produit de 191 935.61 € sur 2022 correspondant à l'évaluation de l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2022.

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 2022 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.16%
- Taux de progression des salaires : 3%

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2022 atteint 1 225 306.78 €

PRIX DE TRANSFERT

Le contrôle est fait annuellement. A fin décembre 2022, 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
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 181 060		86 471
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	16 276 283		974 039
Installations générales, agenc., aménag.	3 214 242		194 080
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	428 989		147 384
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	5 862 876		1 252 529
Avances et acomptes	2 890 056		1 105 527
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 672 447		3 673 558
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 574		3 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 574		3 000
TOTAL GENERAL	29 875 081		3 763 030

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 267 532	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.	-252 037		17 502 359	
Installations générales, agencements divers	-214 015		3 622 337	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-64 401		640 774	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	-2 155 880		9 271 285	
Avances et acomptes	2 686 332		1 309 250	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			32 346 005	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		884	23 690	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		884	23 690	
TOTAL GENERAL		884	33 637 227	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	341 758	86 849		428 607
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	341 758	86 849		428 607
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 546 285	1 586 570		5 132 855
Installations générales, agenc. et aménag. divers	401 903	326 897		728 799
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 747	90 001		334 748
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 192 935	2 003 467		6 196 402
TOTAL GENERAL	4 534 693	2 090 316		6 625 009

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

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	8 900	383 217	8 900	383 217
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	970	298 690		299 660
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 417 242	42 486	234 422	1 225 307
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 427 112	724 394	243 322	1 908 184
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	838 706	135 379	25 884	948 202
Dépréciations comptes clients		11 420		11 420
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 512 601	146 799	25 884	1 633 517
TOTAL GENERAL	2 939 714	871 193	269 205	3 541 702

Dotations et reprises d'exploitation		871 193	269 205	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Rubriques	A fin Dec 2022	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Matières premières	2 043 024	1 699 216	3 290 209	2 946 401
Autres approvisionnements	200 083	162 140	215 140	177 197
APPROVISIONNEMENTS	2 243 107	1 861 356	3 505 349	3 123 598
Produits intermédiaires	5 620 023	3 356 014	27 588 303	25 324 294
Produits finis	1 307 152	894 364	9 900 197	9 487 409
Produits résiduels				
Autres				
PRODUCTION	6 927 175	4 250 378	37 488 500	34 811 703
Produits	1 777 209	1 813 040	1 777 209	1 813 040
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
PRODUCTION EN COURS	1 777 209	1 813 040	1 777 209	1 813 040
PRODUCTION STOCKEE	10 947 491	7 924 774	42 771 058	39 748 341

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 116	1 486	630
Autres immobilisations financières	21 574		21 574
Clients douteux ou litigieux	11 420		11 420
Autres créances clients	8 031 870	8 031 870	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 501	9 501	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 071	1 071	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 234 636	958 521	3 276 115
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	538 090	538 090	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	80 388	80 388	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	273 633	273 633	
Charges constatées d'avance	101 735	101 735	
TOTAL GENERAL	13 306 034	9 996 295	3 309 739

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 703
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 587
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	3 466 688	3 466 688		
Personnel et comptes rattachés	1 216 429	1 216 429		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 304 718	1 304 718		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	49 431	49 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	42 981 377		42 981 377	
Autres dettes	317 553	317 553		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	49 336 197	6 354 820	42 981 377	

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

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs FNP	298 254,95	258 309,74	39 945,21
408141	charges à payer sur cde EMEF	217 341,16	360 739,37	-143 398,21
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		515 596,11	619 049,11	-103 453,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428122	prime à objectif	342 625,00	186 209,55	156 415,45
428200	Dettes provis pr congés à payer	760 382,36	781 539,82	-21 157,46
428250	RTT hors charges sociales	8 770,30	6 284,70	2 485,60
428251	CET	97 286,83	80 883,21	16 403,62
428621	Provision cions vendeurs	7 365,00	7 365,00	
438000	Taxe apprentissage liberatoire	7 623,68		7 623,68
438200	Ch soc sur CP	332 522,68	345 920,84	-13 398,16
438250	Ch Soc sur RTT	3 755,97	2 891,16	864,81
438251	ChSoc sur CET	45 042,39	37 586,71	7 455,68
438252	CS/ prime à objectif	147 221,00	81 525,00	65 696,00
438610	Taxe apprentissage à payer		2 508,42	-2 508,42
438630	Effort construction à payer	38 122,60	35 454,98	2 667,62
438640	Contribution Insertion Handicapé	28 782,00	29 826,00	-1 044,00
438650	Organic à payer	17 285,00	6 984,00	10 301,00
448620	CVAE-CFE	-62 147,00	-34 193,00	-27 954,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 774 637,81	1 570 786,39	203 851,42
TOTAL CHARGES A PAYER		2 290 233,92	2 189 835,50	100 398,42

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	101 735,14	92 786,13	8 949,01
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		101 735,14	92 786,13	8 949,01

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
409800	avoir à recevoir	162 944,00		162 944,00
438700	remb prévoyance Humanis	1 070,93	-409,68	1 480,61
468700	Divers produits à recevoir	3 487,00	3 487,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		167 501,93	3 077,32	164 424,61
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		167 501,93	3 077,32	164 424,61

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	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 2022

	Capital Social	Primes et réserves	Résultat et report à nouveau	Total
Solde au 31/12/2021	1 800 000	4 004 657	-	4 293 065
Augmentation du Capital				-
Prime émission				-
Réduction du Capital				-
Affectation Prime émis	-	4 004 657	4 004 657	-
Résultat net 2022			1 386 538	1 386 538
Solde au 31/12/2022	1 800 000	0	-	1 674 946

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 financiers donnés et reçus

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

