

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00569

Numéro SIREN : 524 990 942

Nom ou dénomination : AUREA TECHNOLOGY

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2023 sous le numéro de dépôt 5864

## SAS AUREA TECHNOLOGY

18 rue Alain Savary  
25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

*"Certifié Conforme"*

**Aurea Technology SAS**

18 rue Alain Savary  
25000 Besançon

RCS BESANCON 52 490 942

support@aureatechnology.com

**Hans**  
& associés

Partenaires  
**de votre réussite**

- > Experts-comptables
- > Commissaires aux comptes

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	25 590	21 156	4 434	4 865	432	8.87	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	227 541	126 394	101 147	123 721	22 574	18.25	
	Autres immobilisations corporelles	57 738	24 311	33 427	24 322	9 104	37.43	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes	17 706		17 706		17 706		
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	881		881		881			
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	64		64	64				
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 372		1 372	1 237	135	10.91		
<b>Total II</b>	<b>330 893</b>	<b>171 862</b>	<b>159 030</b>	<b>154 210</b>	<b>4 821</b>	<b>3.13</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	180 474		180 474	153 182	27 292	17.82	
	En-cours de production de biens	118 628		118 628	16 050	102 578	639.11	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	34 413		34 413		34 413		
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	6 337		6 337	688	5 649	821.19	
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	912 264	22 713	889 551	429 336	460 216	107.19	
	Autres créances	270 269		270 269	92 586	177 683	191.91	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	986 020		986 020	1 581 644	595 624	37.66		
Charges constatées d'avance (3)	34 686		34 686	39 355	4 669	11.86		
<b>Total III</b>	<b>2 543 090</b>	<b>22 713</b>	<b>2 520 377</b>	<b>2 312 841</b>	<b>207 536</b>	<b>8.97</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)	2 675		2 675	40	2 635	NS	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 876 658</b>	<b>194 575</b>	<b>2 682 083</b>	<b>2 467 090</b>	<b>214 992</b>	<b>8.71</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

26 228

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 92 000)	92 000		80 000		12 000	15.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	24 000				24 000	
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	8 000		8 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles	818 235		412 000		406 235	98.60
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	630 046		556 235		73 811	13.27
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	1 572 282		1 056 235		516 046	48.86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 675		40		2 635	NS
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	2 675		40		2 635	NS
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	390 928		459 690		68 762	14.96
	Concours bancaires courants	535		538		3	0.47
	Emprunts et dettes financières diverses	152 139		154 309		2 171	1.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			116 404		116 404	100.00
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 157		160 786		49 371	30.71
	Dettes fiscales et sociales	189 432		221 731		32 299	14.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	3 062				3 062		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	158 756		294 143		135 387	46.03
	<b>Total IV</b>	1 105 009		1 407 601		302 592	21.50
	Ecarts de conversion passif (V)	2 117		3 215		1 097	34.14
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 682 083		2 467 090		214 992	8.71

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

660 245

869 033

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 682 082.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 479 799.71 Euros et dégageant un bénéfice de 630 046.26 Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une augmentation de capital par création de 6 000 actions nouvelles à 2 € de valeur nominale a été réalisée le 25 juillet 2022.

L'opération a eu l'impact suivant sur les fonds propres de la société :

=> 12 000 € d'augmentation de capital

=> 24 000 € de création de prime d'émission.

Le 14 mars 2022, la société AUREA TECHNOLOGY a acquis 100% des parts sociales de la société AUREA QUANTUM nouvellement créée aux Etats-Unis pour une valeur nominale de 1 000 \$ USD soit 881.45 €.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 764		2 826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	218 023		9 518
Installations générales agencements aménagements divers	4 972		8 558
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 317		9 366
Avances et acomptes			17 706
<b>TOTAL</b>	<b>258 312</b>		<b>45 148</b>
Autres participations			881
Autres titres immobilisés	64		
Prêts, autres immobilisations financières	1 237		135
<b>TOTAL</b>	<b>1 301</b>		<b>1 016</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>282 377</b>		<b>48 991</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			25 590	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			227 541	
Installations générales agencements aménagements divers			13 530	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		475	44 208	
Avances et acomptes			17 706	
<b>TOTAL</b>		<b>475</b>	<b>302 985</b>	
Autres participations			881	
Autres titres immobilisés			64	
Prêts, autres immobilisations financières			1 372	
<b>TOTAL</b>			<b>2 317</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>475</b>	<b>330 893</b>	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL .	17 898	3 258		21 156
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 303	32 092		126 394
Installations générales agencements aménagements divers	449	1 420		1 869
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 517	7 400	475	22 443
TOTAL	110 269	40 912	475	150 706
TOTAL GENERAL	128 167	44 170	475	171 862

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 258				
Instal.techniques matériel outillage indus.	32 092				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 420				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 400				
TOTAL	40 912				
TOTAL GENERAL	44 170				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	40	2 675	40		2 675
TOTAL	40	2 675	40		2 675

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	65 472	8 541	51 300		22 713
TOTAL	65 472	8 541	51 300		22 713
TOTAL GENERAL	65 511	11 216	51 340		25 388
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		8 541	51 300		
financières		2 675	40		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 372		1 372
Clients douteux ou litigieux	30 284	30 284	
Autres créances clients	881 980	881 980	
Impôts sur les bénéfices	165 021	165 021	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 419	9 419	
Divers état et autres collectivités publiques	45 110	45 110	
Groupe et associés	50 685	24 457	26 228
Débiteurs divers	34	34	
Charges constatées d'avance	34 686	34 686	
<b>TOTAL</b>	<b>1 218 591</b>	<b>1 190 991</b>	<b>27 600</b>
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	24 457		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	770	770		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	390 693	91 395	299 298	
Emprunts et dettes financières divers	150 631	5 165	57 810	87 656
Fournisseurs et comptes rattachés	210 157	210 157		
Personnel et comptes rattachés	98 327	98 327		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 199	67 199		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 006	16 006		
Autres impôts taxes et assimilés	7 899	7 899		
Groupe et associés	1 508	1 508		
Autres dettes	3 062	3 062		
Produits constatés d'avance	158 756	158 756		
<b>TOTAL</b>	<b>1 105 009</b>	<b>660 245</b>	<b>357 108</b>	<b>87 656</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 733			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	1 508			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	2.0000	40 000	6 000		46 000

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels et licences	25 590	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Agencements techniques	Linéaire	7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	45 110
Total	45 110

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	
- SUBVENTION COLAMIR	5 032
- SUBVENTION MIMEDI	30 412
- SUBVENTION CIFRE	7 000
- SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	667
- SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	667
- SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	667
- SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	667
Total	45 110

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	770
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 194
Dettes fiscales et sociales	99 854
Autres dettes	3 062
Total	143 881

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Détail des charges à payer**

	Montant
INTERETS COURUS / EMPRUNTS	
- INTERETS DES EMPRUNTS	235
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	
- HANS TRAITEMENT INFORMATIQUE	2 512
- HANS CPLT SOCIAL	45
- FNP ABGI CREDIT D'IMPOT 2022	16 847
- 5 525 € Vu EB le 20/07/2023	7 590
- REGUL ASSUR SELON CA 2022	2 800
- FNP CNRS 2022 MAHAMOUD	6 000
- FNP SPACE AVOCAT 12/2022	2 052
- CONCOURS SCIENTIFIQUE MEROLLA	1 200
- PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	249
- ENTRETIEN DES LOCAUX	900
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	
- AAE A23291_1 WYATT TECHNOLOGY	2 222
- AAE A23291_2 TAQBIT LABS	840
CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	48 106
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	
- CAP PRIME BILAN 2022	21 200
- CAP GRATIF STAGE MOURIER 12/22	700
CH. SOCIALES/CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	17 545
O.S. - AUTRES CHARGES A PAYER	
- CAP CH /PRIMES BILAN 2022	8 500
- CAP COTIS. SOC. / GRATIF. STAG	600
CHARGES FISCALES A PAYER	
- CAP CVAE 2022	3 203
INTERETS COURUS A PAYER	
- SERVICES BANCAIRES	15
- SERVICES BANCAIRES	25
- AGIOS DE DECOUVERTS	0
- SERVICES BANCAIRES	1
- SERVICES BANCAIRES	327
- SERVICES BANCAIRES	166
<b>Total</b>	<b>143 881</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		34 686
Total		34 686
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		158 756
Total		158 756

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>			
- CCAV SOLDE TA 2023	531		
- CCAV BUSINESS.FR SALON 2023	8 100		
- INTERNET NS	1 252		
- INTERNET ART 283-2	325		
- PRIMES D'ASSURANCE	2 367		
- PRIMES D'ASSURANCE	7 446		
- PRIMES D'ASSURANCE	2 092		
- PRIMES D'ASSURANCE	1 114		
- COTISATIONS 20%	2 123		
- PRIMES D'ASSURANCE	710		
- INTERNET ART 283-2	12		
- MAINTENANCE	169		
- MAINTENANCE CEE	8 295		
- 2 500 € de facturation par ECDE du reste à charge sur le c	150		
Total	34 686		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Détail des produits constatés d'avance**

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE,			
- SUBVENTION QUALIPSO	30 546		
- SUBVENTION LIGNE PROD RESISTE	128 210		
Total	158 756		

**AUREA TECHNOLOGY**  
SAS au capital de 92 000 €  
18, rue Alain Savary  
25 000 - BESANCON  
RCS Besançon 524 990 942

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE  
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 630 046,26 € de la manière suivante :

- Distribution d'un dividende de .....	180 000,00 €
De ce fait, chaque part recevra un dividende de 3,913 € éligible à l'abattement de 40%. Ce dividende sera mis en distribution à compter du 15 septembre 2023.	
- Affectation du surplus à la réserve facultative .....	450 046,26 €
Total égal au bénéfice de l'exercice, soit.....	<u>630 046,26 €</u>

En application des dispositions de l'article 243 bis du C.G.I, il est rappelé que, pour les trois exercices précédents, les dividendes mis en distribution ainsi que l'abattement correspondant ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	ABATTEMENT
Exercice 2019	0,00 €	Abattement 40%
Exercice 2020	79 040,00 €	Abattement 40%
Exercice 2021	150 000,00 €	Abattement 40%

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

*" Certifié Conforme "*  
**Aurea Technology SAS**  
18 rue Alain Savary  
25000 Besançon  
RCS BESANCON 524 990 942  
support@areatechnology.com