

Bilan actif

		31/12/2022		
		Brut	Amort. Prov.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement	156 756,00		156 756,00
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
	Fonds commercial	415 000,00		415 000,00
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 979,47		149 979,47
	Autres immobilisations corporelles	165 637,49		165 637,49
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 811,59		98 811,59	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	986 184,55		986 184,55	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières et autres approvisionnements			
	En-cours de production (biens et services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	898 337,36		898 337,36
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)			
	Autres créances	337 432,67		337 432,67
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres	200 000,00		200 000,00
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE			
	DISPONIBILITÉS	13 938,85		13 938,85
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 755,64		45 755,64	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 495 464,52		1 495 464,52	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		2 481 649,07		2 481 649,07



Bilan passif

		31/12/2022
		Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	1 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	
	Écarts de réévaluation	
	Écarts d'équivalence	
	RÉSERVES	
	Réserve légale	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Réserves indisponibles	
	Autres réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice	-290 688,69
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-289 688,69
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	
PROV.	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	TOTAL PROVISIONS (II)	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 908 823,42
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 529,78
	Dettes fiscales et sociales	151 984,56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	
	Produits constatés d'avance	
	TOTAL DETTES (III)	2 771 337,76
	Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		2 481 649,07

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2022** a une durée de **11 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 481 649,07 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **290 688,69 €**.

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



Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

● Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	2 à 15 ans
Mobilier	2 à 7 ans
Travaux	2 à 15 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	N/A
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	N/A
Brevets	N/A
Autres	N/A

● Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

● Frais de Recherche et Développement

- Comptabilisation en charges
Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

● Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

- **Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

- **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

- **Emprunts**

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Événements significatifs de l'exercice

- **Faits caractéristiques de l'exercice**

Exercice court sans activité pour la société.

Travaux avant ouverture.

- **Evénements post-clôture**

Activité à partir de juillet 2023.