



GRUPE EXTENCIA

extencia.fr

## **SA FNP TECHNOLOGIES**

930 ROUTE DES DOLINES  
06560 VALBONNE

### **Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31 Décembre 2021**

#### **Sommaire**

*Rapport sur les comptes annuels  
Bilan, Compte de résultat, Annexe*

**SA FNP TECHNOLOGIES**  
930 ROUTE DES DOLINES  
06560 VALBONNE

**RAPPORT SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

Aux Actionnaires,

### **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FNP TECHNOLOGIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion avec réserve**

---

#### **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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observations**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les événements significatifs intervenus sur l'exercice et exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

## **Justification des appréciations**

---

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

## **Vérifications spécifiques**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous avons été dans l'impossibilité d'effectuer nos diligences, relatives au contrôle des informations données dans les documents adressés à l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction 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.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relative à 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit légal des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Bordeaux, le 14 avril 2023

  
**SARL AUDITORIA**  
Julien GROSSE  
Commissaire aux Comptes

## **Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

---

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 l'association 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.

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	564 300		564 300	564 300		
	Fonds commercial (1)	52 147		52 147	52 147		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	8 898	8 898				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	4 028 000	28 000	4 000 000		4 000 000		
Créances rattachées à des participations	2 369 103		2 369 103		2 369 103		
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>7 022 448</b>	<b>36 898</b>	<b>6 985 550</b>	<b>616 447</b>	<b>6 369 103</b>	<b>NS</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	19 846	4 455	15 391	1 486	13 905	935. 68
	Autres créances	3 770		3 770	13 684	9 914-	72. 45-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	51 090		51 090	12 062	39 028	323. 57	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>74 705</b>	<b>4 455</b>	<b>70 250</b>	<b>27 232</b>	<b>43 018</b>	<b>157. 97</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>7 097 153</b>	<b>41 353</b>	<b>7 055 800</b>	<b>643 679</b>	<b>6 412 121</b>	<b>996. 17</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

2 369 103  
5 347

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 631 631)	631 631		280 000		351 631	125.58
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 399 491		472 000		5 927 491	NS
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	430 165-		429 264-		901-	0.21-
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	29 281-		901-		28 380-	NS
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	6 571 677		321 835		6 249 841	NS	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses			5 426		5 426-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	268 323		259 917		8 406	3.23	
Dettes fiscales et sociales	2 285		52 797		50 512-	95.67-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	213 515		3 703		209 812	NS	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	484 123		321 843		162 280	50.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	7 055 800		643 679		6 412 121	996.17	

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

484 123

321 843

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	142		142	1 876		1 734-	92. 43-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	62 064	1 494	63 558	73 824		10 266-	13. 91-
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>62 206</b>	<b>1 494</b>	<b>63 700</b>	<b>75 700</b>		<b>12 000-</b>	<b>15. 85-</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 955			1 955	
Autres produits			1			1	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>65 656</b>	<b>75 700</b>		<b>10 044-</b>	<b>13. 27-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			2 077	2 118		40-	1. 90-
Variation de stock (marchandises)			1 955			1 955	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			52			52	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			132 345	56 147		76 198	135. 71
Impôts, taxes et versements assimilés			1 360	1 181		179	15. 17
Salaires et traitements			12 500			12 500	
Charges sociales			6 058	2 814		3 244	115. 29
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 905		3 905-	100. 00-
Dotations aux provisions							
Autres charges			465	3		462	NS
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>156 813</b>	<b>66 168</b>		<b>90 645</b>	<b>136. 99</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>91 157-</b>	<b>9 532</b>		<b>100 689-</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		205		774	568-	73. 46-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		205		774	568-	73. 46-
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		205-		774-	568	73. 46
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		91 362-		8 758	100 120-	NS
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		70 571			70 571	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		70 571			70 571	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 490		9 659	1 169-	12. 10-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		8 490		9 659	1 169-	12. 10-
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		62 081		9 659-	71 740	742. 73
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		136 228		75 700	60 528	79. 96
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		165 508		76 600	88 908	116. 07
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		29 281-		901-	28 380-	NS

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

**CABINET SUSSAN ET ASSOCIES**  
18 CHEMIN DE LA BRIQUETERIE

33610 CANEJAN  
05.57.26.20.30

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 055 799.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 63 700.16 Euros et dégageant un déficit de 29 280.76- Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a reçu un apport de titres au cours de l'exercice pour un montant de 4.000.000 d'euros. Elle a également procédé à une seconde augmentation de capital pour un prix d'émission total de 2.279.123 d'euros dont 127.630,888 d'euros de nominal par compensation de créances.

Des abandons de créance ont été consentis par les fondateurs et comptabilisés en résultat exceptionnel.

Le logiciel de gestion hôtelière inscrit à l'actif est toujours en cours de développement et n'a pas encore été commercialisé. Aucune dépréciation n'a été constatée compte tenu des perspectives de rentabilité attendues.

Concernant la valorisation des titres de participation de la filiale FlipNtech inscrits à l'actif de la société : le prévisionnel d'activité du projet FlipNpik a été revu et corrigé en prenant en compte le décalage de la commercialisation du projet FlipNpik du à l'événement covid-19 et à une réécriture de l'application mobile. Sur la base de ce prévisionnel et de la méthode d'évaluation basée sur les DCF, aucune dépréciation des titres n'est à comptabiliser.

#### Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 a causé des retard dans le lancement de la commercialisation du logiciel de gestion hôtelière et dans le projet développé par la filiale FlipNtech.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**- 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.

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires****- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	616 447		
Installations générales agencements aménagements divers	8 898		
TOTAL	8 898		
Autres participations	28 000		4 089 980
TOTAL	28 000		4 089 980
TOTAL GENERAL	653 345		4 089 980

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			616 447	616 447
Installations générales agencements aménagements divers			8 898	8 898
TOTAL			8 898	8 898
Autres participations			4 117 980	4 117 980
TOTAL			4 117 980	4 117 980
TOTAL GENERAL			4 743 325	4 743 325

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	8 898			8 898
TOTAL	8 898			8 898
TOTAL GENERAL	8 898			8 898

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	28 000				28 000
Sur stocks et en cours	1 955		1 955		
Sur comptes clients	4 455				4 455
TOTAL	34 410		1 955		32 455
TOTAL GENERAL	34 410		1 955		32 455
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 955		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 369 103	2 369 103	
Clients douteux ou litigieux	5 347	0	5 347
Autres créances clients	14 500	14 500	
Personnel et comptes rattachés	257	257	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 592	1 592	
Débiteurs divers	1 920	1 920	
TOTAL	2 392 719	2 387 372	5 347

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	268 323	268 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 512	1 512		
Taxe sur la valeur ajoutée	434	434		
Autres impôts taxes et assimilés	339	339		
Autres dettes	213 515	213 515		
TOTAL	484 123	484 123		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**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 Ordinaires	0. 0140	20 000 000			20 000 000
Actions à BSA	0. 0140		25 116 488		25 116 488

**Frais de recherche appliquée et de développement**

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique : - n'entrant pas dans le cadre de commande client			564 300	564 300
Total 1			564 300	564 300
Total général				564 300

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial MULTIMICRO			52 147	52 147	
Total			52 147	52 147	

Le fonds commercial est celui reçu de la société MULTIMICRO à la constitution.

Il comprend notamment la clientèle, le droit au bail de l'activité d'origine de MULTIMICRO.

Il ne fait pas l'objet d'un amortissement, et à la date d'arrêté des comptes, aucun indice de perte de valeur n'a été dégagé, ce qui explique qu'aucune dépréciation n'ait été comptabilisée.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**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.

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**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.

Aucune dépréciation n'est requise sur ces stocks.

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **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**

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 140
Total	37 140

### **Charges et produits constatés d'avance**



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Total	1

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**Documents soumis au contrôle  
du commissaire aux comptes

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	280 000	280 000	280 000	280 000	631 631
Nbre des actions ordinaires existantes				20 000 000	45 116 488
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes	20 000 000	20 000 000	20 000 000		
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	228 034	176 207	110 119	75 700	63 700
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions		2 679	9 723-	3 004	31 236-
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	388 562-	1 476-	39 226-	901-	29 281-
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	4				1
Montant de la masse salariale de l'exercice	226 869	62 368			12 500
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	82 464	25 938	2 012	2 814	6 058