

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 06991  
Numéro SIREN : 441 914 272  
Nom ou dénomination : CENTRAL TEST

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2022 sous le numéro de dépôt 115623



**CENTRAL TEST**  
**28, boulevard de la Bastille**  
**75012 PARIS**

**COMPTES ANNUELS**  
**DU 1<sup>er</sup> JANVIER 2021 AU 31 DECEMBRE 2021**

**KB'XPERTS**

**Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Expert Comptables de Paris**  
**18 bis, rue d'Anjou - 75008 Paris**

**SAS au capital de 60 000 euros - RCS PARIS 534 391 735 - TVA intracommunautaire FR54534391735 - NAF 6920Z**

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations (à déduire)</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
	Capital souscrit non appelé (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	3 026 407	2 448 883	577 524	451 621
	Concessions, brevets et droits similaires	488 919	441 392	47 526	64 337
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	654 052	5 000	649 052	749 248
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	16 216	16 216		
	Autres immobilisations corporelles	118 128	92 296	25 832	50 671
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations	17 987		17 987	17 987	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	49 138		49 138	49 282	
	<b>Total II</b>	4 370 847	3 003 787	1 367 060	1 383 146
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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	30 000		30 000	26 022
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	1 728 528	126 756	1 601 772	1 572 677
	Autres créances	383 195	47 903	335 292	199 010
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	42 000		42 000	42 000	
Disponibilités	2 623 550		2 623 550	1 987 082	
Charges constatées d'avance (3)	76 699		76 699	80 154	
	<b>Total III</b>	4 883 973	174 659	4 709 314	3 906 945
<b>Comptes de Régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	857		857	1 714
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	9 255 677	3 178 447	6 077 230	5 291 806

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

44 888

137 453

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 008 930 )	1 008 930	1 008 930
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	288 603	288 603
	Ecarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	78 161	65 415
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	8 515	8 515
	Autres réserves	6 251	6 251
Report à nouveau	660 241	549 231	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	653 951	254 917
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	2 704 652	2 181 861
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	194 389	76 919
	<b>Total II</b>	194 389	76 919
<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	855 595	1 000 000
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses		2 571
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 799	257 128	
Dettes fiscales et sociales	561 379	393 802	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 010	8 607	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	1 459 406	1 370 917
	<b>Total IV</b>	3 178 190	3 033 025
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	6 077 230	5 291 806

(1) Dont à moins d'un an

2 543 906

2 191 085

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 959 526	1 348 018	4 307 544	3 623 020
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 959 526	1 348 018	4 307 544	3 623 020
Production stockée				
Production immobilisée			621 230	529 332
Subventions d'exploitation			176 767	153 884
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 338	
Autres produits			5 355	2 349
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			5 115 235	4 308 585
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			2 271 954	1 997 030
Impôts, taxes et versements assimilés			44 330	51 022
Salaires et traitements			909 716	877 671
Charges sociales			429 953	393 528
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			435 027	623 712
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			33 028	38 624
Dotations aux provisions				
Autres charges			20 586	17 635
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			4 144 595	3 999 222
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			970 640	309 363
<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 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
<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)	4 316	39 432
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	4 316	39 432
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	-4 316	-39 432
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	966 324	269 931
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 483	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		125
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>Total VII</b>	18 483	125
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 648	15 139
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	225 063	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>Total VIII</b>	238 711	15 139
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	-220 228	-15 014
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 144	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	5 133 718	4 308 710
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	4 479 766	4 053 794
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	653 951	254 917

\* 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**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 077 230.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 307 544.16 Euros et dégageant un bénéfice de 653 951.35 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.

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 29/04/2022.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

### **- 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 2016.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

**Dérogations****Crédit d'impôt recherche :**

Comme pour les exercices précédents, le crédit d'impôt recherche est comptabilisé en subvention d'exploitation pour un montant de 160 767 €.

**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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 706 320	528 830
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 243 167	376 544
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 216	
Installations générales agencements aménagements divers		134 326	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		93 493	22 060
	TOTAL	244 036	22 060
Autres participations		17 987	
Prêts, autres immobilisations financières		49 282	
	TOTAL	67 269	
	TOTAL GENERAL	4 260 791	927 434

**ANNEXE**

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		208 743	3 026 407	3 026 407
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	284 144	192 596	1 142 971	1 142 971
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				16 216	16 216
Installations générales agencements aménagements divers			131 751	2 575	2 575
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				115 553	115 553
	TOTAL		131 751	134 344	134 344
Autres participations				17 987	17 987
Prêts, autres immobilisations financières			143	49 138	49 138
	TOTAL		143	67 125	67 125
	TOTAL GENERAL	284 144	533 234	4 370 847	4 370 847

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Frais établissement recherche développement	TOTAL	2 254 698	394 073	199 889	2 448 883
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	429 581	16 811		446 392
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 216			16 216
Installations générales agencements aménagements divers		95 260	13 736	108 138	858
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		81 888	9 550		91 438
	TOTAL	193 365	23 286	108 138	108 512
	TOTAL GENERAL	2 877 645	434 170	308 027	3 003 787

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	394 073			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	16 811			
Instal.générales agenc.aménag.divers		13 736			
Matériel de bureau informatique mobilier		9 550			
	TOTAL	23 286			
	TOTAL GENERAL	434 170			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 714		857	857

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	97 672	33 028	3 944		126 756
Autres provisions pour dépréciation	47 903				47 903
<b>TOTAL</b>	<b>145 575</b>	<b>33 028</b>	<b>3 944</b>		<b>174 659</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>145 575</b>	<b>33 028</b>	<b>3 944</b>		<b>174 659</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		33 028	3 944		

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 138	44 888	4 250
Clients douteux ou litigieux	137 453	-0	137 453
Autres créances clients	1 591 076	1 591 076	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414	414	
Impôts sur les bénéficiaires	160 767	160 767	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 871	27 871	
Groupe et associés	153 744	153 744	
Débiteurs divers	40 399	40 399	
Charges constatées d'avance	76 699	76 699	
<b>TOTAL</b>	<b>2 237 560</b>	<b>2 095 857</b>	<b>141 703</b>
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	23		

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	855 595	221 311	634 284	
Fournisseurs et comptes rattachés	290 799	290 799		
Personnel et comptes rattachés	121 260	121 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 543	81 543		
Impôts sur les bénéficiaires	92 144	92 144		
Taxe sur la valeur ajoutée	255 479	255 479		
Autres impôts taxes et assimilés	10 018	10 018		
Groupe et associés	936	936		
Autres dettes	11 010	11 010		
Produits constatés d'avance	1 459 406	1 459 406		
<b>TOTAL</b>	<b>3 178 190</b>	<b>2 543 906</b>	<b>634 284</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 717			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 121			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	936			

**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	1.0000	1 008 930			1 008 930

**Frais de recherche appliquée et de développement**

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			3675459	3675459
Total 1			3675459	3675459
Total général				3675459
Dont inscrit au compte 203 du bilan				3026407

Le montant de 3 026 k€ représente le poste Frais de recherche et de développement figurant au bilan.

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.

Par ailleurs, les frais activés relatifs à des projets non encore mis en service s'élève à 649 k€.

**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 01/01/2021 au 31/12/2021

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	N/A	N/A
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	N/A	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	N/A	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

**Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**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.

**Disponibilités en devises**

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Néant.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 325
Dettes fiscales et sociales	161 589
Autres dettes	4 722
Total	277 636

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 699
Total	76 699
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 459 406
Total	1 459 406

**Charges à répartir sur plusieurs exercices**

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	857	14.30
Total	857	

**Variation des capitaux propres**

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 181 861
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-131 161
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 050 700
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 050 700
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Autres variations	653 951
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 704 651
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	653 951
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	653 951

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	8
Total	18

L'effectif moyen sur l'exercice est d'environ 18 personnes.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 k€, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 k€;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		42 000
Nantissement DAT	42 000	
Total (1)		42 000

**Engagements reçus**

**ANNEXE**

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

Caution délivrée par BNP PARIBAS au profit du bailleur	84 000
Total	84 000

**Engagements autres :**

Central Test a contracté un Prêt Garanti par l'Etat en avril 2020 et bénéficie à ce titre d'une garantie accordée par l'Etat au bénéfice de l'établissement de crédit financeur.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Compte tenu de la jeunesse de l'effectif et du turn over, la provision a été considérée comme non significative.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CENTRAL TEST UK LIMITED		100.00	
- CENTRAL TEST INDIA		99.99	
- CENTRAL TEST MADAGASCAR		99.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation de comptes de tiers	18 483	
Total	18 483	
Charges exceptionnelles		
- Retenues à la source non récupérables	13 648	
- VNCEA / frais de développement	201 450	
- VNCEA / agencements-aménagements	23 613	
Total	238 711	

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2021 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2020 12</b>
<b>FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT</b>	<b>577 524</b>	<b>451 621</b>
20320000 INTRANET V2/V3	1 345 704	1 242 148
20321000 FRENCH LANGUAGE	4 365	4 365
20321200 AVATAR	174 865	
20321600 OUTIL 360	109 279	
20322000 FACTORY TEST	5 910	5 910
20323000 EMOTION	89 488	74 621
20324000 VOCATION	40 529	40 529
20340000 PROFIL PRO 2		185 822
20350000 IMMERSION EN ANGLAIS	21 177	21 177
20360000 TEST AND GO	473 529	463 295
20370000 ETHIQUE	154 705	154 705
20380000 TALENT MAP	71 117	71 117
20390000 TEST D'ALLEMAND	2 806	2 806
20391000 TEST RAISONNE. ADAPTATIF/SMART	191 619	168 357
20391200 TALENT MATCHER	17 745	17 745
20391300 TEST FINDER WIZZARD	9 008	9 008
20391400 SMART INTERVIEW	237 534	144 767
20391500 TALEO		22 921
20391600 PRISM	77 027	77 027
28032000 AMORT. V2	-1 200 216	-1 068 432
28032100 AMORT. FRENCH LANGUAGE	-4 365	-4 365
28032120 AMORT. AVATAR	-34 015	
28032160 AMORT. OUTIL 360	-27 445	
28032200 AMORT. FACTORY TEST	-5 910	-5 910
28032300 AMORT. EMOTION	-77 686	-62 454
28032400 AMORT. VOCATION	-39 295	-36 293
28034000 AMORT. PROFIL PRO 2		-185 822
28035000 AMORT. IMMERSION EN ANGLAIS	-21 177	-21 177
28036000 AMORT. TEST AND GO	-455 559	-428 511
28037000 AMORT. ETHIQUE	-154 705	-154 705
28038000 AMORT. TALENT MAP	-68 486	-60 761
28039000 AMORT. TEST D'ALLEMAND	-2 806	-2 806
28039100 AMORT TEST RAISONNMT ADAPTATIF	-161 742	-133 794
28039120 AMORT. TALENT MATCHER	-17 745	-13 367
28039130 AMORT. TEST FINDER	-8 375	-5 372
28039140 AMORT. SMART INTERVIEW	-135 100	-55 922
28039150 AMORTISSEMENT TALEO		-6 426
28039160 AMORT. PRISM	-34 257	-8 582
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>	<b>47 526</b>	<b>64 337</b>
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	747	747
20510000 BASE DE DONNEES	9 836	9 836
20520000 ERP CRM	408 294	408 294
20530000 SITE INTERNET	70 042	70 042
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES	-747	-747
28051000 AMORT. BASE DE DONNEES	-9 836	-9 836
28052000 AMORT. ERP CRM	-407 513	-404 711
28053000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET	-23 296	-9 288
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>649 052</b>	<b>749 248</b>
20810000 DEVELOPPEMENT INTERN.	5 000	5 000
23213000 CREATION TEST PTI (AVATAR)		156 922
23216000 CREATION OUTIL 360		80 904
23217000 CREATION RECR. PERS. TEST	7 297	71 870

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2021 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2020 12</b>
23218000 CREATION SALES PROFILE REVISIO		51 644
23219000 NEW SALES PROFILES	5 404	
23224000 CREATION CTPI	20 805	69 082
23291000 CREATION OUTIL BET	16 514	16 514
23291300 CREATION IA	267 485	154 218
23291500 NOUVEAU MODELE PREDICTIF	288 045	146 144
23291600 TEST METIER COMPTA/FINANCE	24 310	1 950
23291700 CREATION ATOUT MOTIVATION	6 712	
23291800 CREATION TEAM ANALYSIS	9 099	
23291900 CREATION ATS/TMS	3 381	
28081000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-5 000	-5 000
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	16 216	16 216
28154000 AMORT MAT INDUSTRIEL	-16 216	-16 216
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>25 832</b>	<b>50 671</b>
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	2 575	134 326
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	98 912	76 852
21840000 MOBILIER	16 641	16 641
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	-858	-95 260
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	-74 797	-65 247
28184000 AMORT. MOBILIER	-16 641	-16 641
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>17 987</b>	<b>17 987</b>
26110000 TITRES CENTRAL TEST INDIA	17 186	17 186
26120000 TITRES CENTRAL TEST MADAGASCAR	800	800
26130000 TITRES CENTRAL TEST UK LIMITED	1	1
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>49 138</b>	<b>49 282</b>
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	4 250	4 250
27511000 DEPOT DE GARANTIE BASTILLE	44 888	45 032
<b>Total II</b>	<b>1 367 060</b>	<b>1 383 146</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>30 000</b>	<b>26 022</b>
40910000 FOURN AVANC ET ACOMP SUR CMD	30 000	26 022
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>1 601 772</b>	<b>1 572 677</b>
41100000 CLIENTS	1 591 076	1 546 967
41600000 CLIENTS DOUTEUX	137 453	123 383
49100000 PROV CLIENTS DOUTEUX	-126 756	-97 672
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>335 292</b>	<b>199 010</b>
40100000 FOURNISSEURS	33 480	2 688
40980000 FOURNISSEURS AVOIR NON PARVENU		1 560
43773000 TICKETS RESTAURANT	414	9
44410000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	160 767	153 884
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR DEBIT	90	2 616
44566100 TVA DEDUCTIBLE/ DECAISSEMENTS	16 595	14 757
44586000 TVA / FACTURES NON PARVENUES	10 604	6 341
44587000 TVA / FACTURES A ETABLIR - AAR	582	
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR		34
45100400 CENTRAL TEST UK	47 903	47 903
45110000 CTI HOLDING	105 818	10 000

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2021 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2020 12</b>
45510000 C/C LEGUIDE PATRICK	23	
46719010 PAYPAL (EUR)	403	403
46719020 PAYPAL (USD)	6 515	6 717
46719030 PAYPAL (CAD)	1	1
49510000 PROV° C/C CREANCES GROUPE	-47 903	-47 903
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>42 000</b>	<b>42 000</b>
50310000 COMPTE À TERME BNP	42 000	42 000
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>2 623 550</b>	<b>1 987 082</b>
51201000 BANQUE HSBC (EUR)	555 227	449 011
51203000 BANQUE HSBC (USD)	834 698	491 183
51205000 BANQUE HSBC (GBP) FR	65 505	58 389
51210000 BANQUE BNP PARIBAS	998 987	830 736
51211000 BANQUE BNP PARIBAS (TITRES)	822	822
51215000 BNP TEST AND GO	18 091	11 526
51220000 BANQUE SOCIETE GENERALE	44 159	44 241
51240000 BANQUE BBVA	106 061	101 173
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>76 699</b>	<b>80 154</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	76 699	80 154
<b>Total III</b>	<b>4 709 314</b>	<b>3 906 945</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>857</b>	<b>1 714</b>
48160000 FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT	857	1 714
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 077 230</b>	<b>5 291 806</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2021 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2020 12</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>1 008 930</b>	<b>1 008 930</b>
10100000 CAPITAL	1 008 930	1 008 930
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT</b>	<b>288 603</b>	<b>288 603</b>
10410000 PRIME D'EMISSION	45 122	45 122
10440000 CONVERSION OCA 1	243 481	243 481
<b>RESERVE LEGALE</b>	<b>78 161</b>	<b>65 415</b>
10610000 RESERVE LEGALE	78 161	65 415
<b>RESERVES REGLEMENTEES</b>	<b>8 515</b>	<b>8 515</b>
10620000 RESERVE INDISPONIBLE	8 515	8 515
<b>AUTRES RESERVES</b>	<b>6 251</b>	<b>6 251</b>
10680000 AUTRES RESERVES	6 251	6 251
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>660 241</b>	<b>549 231</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	660 241	549 231
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	<b>653 951</b>	<b>254 917</b>
<b>Total I</b>	<b>2 704 652</b>	<b>2 181 861</b>
<b>AVANCES CONDITIONNEES</b>	<b>194 389</b>	<b>76 919</b>
16742000 BPI EXPORT CONTRAT 82877	57 889	76 919
16743000 BPIFRANCE DOS0154038 ASSURANC	136 500	
<b>Total II</b>	<b>194 389</b>	<b>76 919</b>
<b>EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	<b>855 595</b>	<b>1 000 000</b>
16450000 EMPRUNT BPI FRANCE	60 000	100 000
16460000 EMPRUNT GARANTI PAR L'ETAT	795 595	900 000
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES</b>		<b>2 571</b>
16530000 DEPOT DE GARANTIE KB'XPPTS		2 056
45510000 C/C LEGUIDE PATRICK		515
<b>DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>290 799</b>	<b>257 128</b>
40100000 FOURNISSEURS	179 474	219 082
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	111 325	38 046
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>561 379</b>	<b>393 802</b>
42820000 CONGES A PAYER	47 472	45 508
42821000 PRIMES A VERSER	18 677	12 282
42865000 PROV. INTERESSEMENT A PAYER	55 111	29 474
43100000 URSSAF	29 962	33 196
43734100 MALAKOFF PREVOYANCE NON CADRE	369	503
43734200 MALAKOFF PREVOYANCE CADRE	2 211	2 053
43750000 RETRAITE AGIRC- ARRCO	8 870	9 145
43772000 MUTUELLE/MALAKOFF	5 022	4 196
43820000 CHARGES SOC. S/ CONGES A PAYER	18 604	20 164
43821000 CHARGE A PAYER SUR PRIME	7 560	5 113
43830000 FORMATION A PAYER	6 810	4 015
43850000 TAXE APPRENTISSAGE	2 135	148
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 798	3 907

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2021 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2020 12</b>
44400000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	92 144	
44551000 TVA A DECAISSER	55 270	31 667
44562100 TVA IMMOBILISATIONS 20.00%		389
44571010 TVA COLLECTEE 20%	193 948	185 091
44571200 TVA COLLECTEE 8.50 % EX	6 261	6 689
44587000 TVA / FACTURES A ETABLIR - AAR		260
44860000 CHARGES A PAYER	5 220	
45700000 ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER	936	
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>11 010</b>	<b>8 607</b>
41100000 CLIENTS	6 288	6 536
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	4 722	2 071
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>1 459 406</b>	<b>1 370 917</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 459 406	1 370 917
<b>Total IV</b>	<b>3 178 190</b>	<b>3 033 025</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 077 230</b>	<b>5 291 806</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	<b>4 307 544</b>	<b>3 623 020</b>
70600008 PCA-FAE-AAE - DOM-TOM	5 547	-26 549
70600009 PROVISION PCA / SITUATION FR	57 601	20 843
70600010 PROVISION PCA / SITUATION EXP	-139 893	-46 830
70600011 PCA-FAE-AAE - UE	-13 813	-9 047
70612000 TESTS FRANCE MET.(ENTREPRISES)	2 827 636	2 223 655
70613000 VENTE TEST PAYBOX	5 842	4 768
70622000 TEST DOM-TOM (ENTREPRISES)	104 848	98 988
70631000 TESTS FRANCE (PARTICULIERS)	3 653	8 328
70691101 TESTS ESPAGNE (PARTICULIERS)	194	239
70691102 TESTS UK (PARTICULIERS)		362
70691280 TESTS CEE AUTRES (ENTREPRISES)	306 503	207 705
70692100 TESTS EXPORT (PARTICULIERS)	3	328
70692280 TEST ENTREPRISES EXPORT ET AUT	1 084 630	1 074 689
70883012 SOUS-LOCATION KB'XPERTS 20.0%	7 540	8 225
70883013 SOUS LOCATION YDC 20%	42 000	42 000
70883022 SOUS LOCATION ASSO. OSTEO. 20%	12 000	12 000
70883024 MAINTENANCE INFORMATIQUE KB	900	750
70889196 CHARGES KB'XPERTS SANS TVA	2 353	2 567
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>4 307 544</b>	<b>3 623 020</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>	<b>621 230</b>	<b>529 332</b>
72100000 PROD. IMMO. INCORPORELLES	621 230	529 332
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>176 767</b>	<b>153 884</b>
74000000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	160 767	153 884
74100000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	16 000	
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	<b>4 338</b>	
78174000 REPR PROV CR_ANCES DOUTEUSES	3 944	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	394	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>5 355</b>	<b>2 349</b>
75600000 GAINS DE CHANGE SUR C & D COM	4 365	1 504
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	991	845
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>5 115 235</b>	<b>4 308 585</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>2 271 954</b>	<b>1 997 030</b>
60410000 PREST. INFORMATIQUES FRANCE	25	8 000
60419200 PREST. INFORMATIQUE EXPORT		83
60420000 PRESTATIONS R&D FRANCE	625	18 509
60429100 PRESTATIONS R&D UE		187
60429200 PRESTATIONS R&D EXPORT	5 400	5 588
60429210 PRESTATIONS R&D AMAZON USD		2 875
60430000 PRESTATIONS PROD. VIDEO		2 306
60440000 ACQUI°/LOC° BASE DE DONNEES	14 977	1 941
60490000 PRESTATIONS FORMATIONS FRANCE	24 465	8 900
60492000 PRESTATIONS SERVICES EXPORT	148 104	126 038
60611000 ELECTRICITE	5 021	4 672
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	2 773	7 654
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	882	2 202
61100000 SOUS TRAITANCE NOM DOMAINE	1 015	825
61120000 PRESTATION CTI HOLDING	327 200	298 700

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
61130000 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE		478
61181000 BLANCHISSERIE	3 816	3 126
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES BASTILL	179 734	179 097
61328000 LOCATIONS IMMOBILIERES PONCTUE		366
61350300 LOCATION SERVEUR DEDIBOX	1 295	1 278
61350700 LOCATION GRENKE COPIEUR RICOH	10 620	10 620
61350800 GRENKE D_FIBRILLATEURSAMARITAN	613	708
61400000 CHARGES LOCATIVES	34 653	20 896
61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	13 874	9 937
61551000 ENTRERIEN MATERIELS	39	865
61560000 MAINTENANCE	596	1 064
61560100 SERVICE HEBERGEMENT	718	276
61560110 SERVICE HEBER. DEVOTEAM	67 525	55 996
61560200 MAINTENANCE TELESURVEILLANCE	1 059	1 043
61560300 ABONNEMENT LOGICIEL DIVERS	435	
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	7 463	8 201
61620000 CARDIF ASSURANCE VIE	3 726	3 568
61670000 ASSURANCES SUR PRET	1 832	
61680000 ASSURANCES DIVERSES	3 091	3 079
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 714	7 228
61852000 FRAIS DE FORMATION		3 213
61860000 DIVERS FRAIS EQUIPES	2 551	
62221100 COMM. PARTENAIRES FRANCE	1 354	6 472
62221300 COMM. PARTENAIRES EXPORT		1 183
62221400 COMM. PARTENAIRES RH	1 319	695
62221492 COMM. PARTENAIRES RH EXPORT	862	1 511
62226400 COMM. PARTENAIRES SKILL VALUE	12 099	11 532
62228100 COMMISSIONS SODEXO	144	463
62260000 HONORAIRES PAIES/SOCIAL	9 272	7 649
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	32 772	27 599
62262000 HONORAIRES D'AVOCATS	6 027	7 121
62263000 HONORAIRES CAC	12 840	12 000
62266000 HONORAIRE RECRUTEMENT	8 504	1 573
62267000 HONORAIRES DE TRADUCTIONS	14 066	7 611
62267360 HONO. STEPHANIE GONZALEZ-DUMAS	3 964	3 607
62267500 HONORAIRES BURTON MANAGEMENT		15 000
62268000 HONORAIRES DIVERS	15 408	9 026
62268310 HONORAIRES CENTRAL TEST MADAGA	531 096	403 848
62268330 HONOR. CENTRATEST PSY. ASSES.	139 108	166 729
62268350 HONORAIRES CT DUBAI	95 968	94 811
62268500 HONORAIRES CENTRAL TEST UK	260 683	234 108
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	2 815	6 751
62280000 DIVERSES REMUN INTERMEDIAIRES	2 634	
62330000 FOIRES & EXPOSITIONS FRANCE	6 900	
62339200 FOIRES & EXPOSITIONS EXPORT		1 190
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	5 388	6 679
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		3 070
62370000 PUBLICATIONS	607	
62379100 PUBLICITES FRANCE	24 933	24 344
62379200 PUBLICITES EXPORT	1 522	1 883
62379210 PUBLICITES EXPORT USD	1 011	1 487
62379300 PUBLICITE UE	75 967	36 465
62380000 POURBOIRES, DONS		150
62430000 TRANSPORTS DE BIENS ENTRE ETS	420	2 447
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	811	4 647

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
62560000 FRAIS DE MISSION	63	66
62570000 RECEPTIONS	736	1 849
62610000 FRAIS POSTAUX	58	865
62620200 FRAIS TELEPHONIQUE 0146281895	15 101	17 260
62620600 FRAIS TELEPHONIQUES 0140090490	309	287
62620900 FRAIS TELEPHONIQUES 0143075012	700	840
62621000 FRAIS TELEPHONIQUES 0140010633	595	488
62621100 LIGNE TELEPHONIQUE 0155789714	300	301
62621400 FRAIS TEL 0615904727		52
62621600 FRAIS TEL BOUYGUES 0661671788	294	258
62621700 FRAIS TEL BOUYGUES 0661557646	496	490
62621800 FRAIS TEL BOUYGUES 0661673282	278	182
62621900 FRAIS TEL BOUYGUES 0661558438	429	530
62621910 FRAIS TEL BOUYGUES 0661671547	510	324
62621920 FRAIS TEL 06 68 42 04 92	308	240
62621930 FRAIS TEL 06 62 09 68 83	170	114
62621940 FRAIS TEL BOUYGUES 0658791443	157	17
62621950 FRAIS TEL BOUYGUES 0665914402	277	
62630000 FRAIS INTERNET	298	230
62640000 FRAIS ALTERTELECOM INFOG_RANCE	4 698	6 073
62660000 FRAIS VISIOCONFERENCES	2 498	2 120
62670000 FRAIS TELEPHONIQUES SKYPE	73	188
62672000 FRAIS ACHATS CREDITS	1 869	1 249
62700000 FRAIS BANCAIRES	46 872	17 884
62781000 COMMISSIONS CARTES BANCAIRES	31 208	23 494
62788200 FRAIS ABT WORLDPAY	17 214	14 930
62788400 FRAIS ABT EXALOG	261	259
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	2 437	1 368
62820000 CHARGES NON DOCUMENTEES	7 418	3 908
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>44 330</b>	<b>51 022</b>
63330000 FORMATION PRO. CONTINUE	10 098	9 394
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE	5 829	5 630
63511100 CFE	5 409	5 473
63511200 CVAE	8 184	11 672
63512000 TAXE FONCIERE	5 588	7 145
63515000 TAXE SUR LES BUREAUX	6 933	9 422
63516000 TAXE ORDURES MENAGERES	2 289	2 285
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>909 716</b>	<b>877 671</b>
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS BASE	842 100	781 157
64110100 COMMISSIONS	26 733	22 836
64110300 PRIMES	32 104	36 383
64120000 PROV CONGES PAYES	1 964	7 083
64121000 PROVISIONS PRIMES A VERSER	6 395	1 982
64143000 INDEMNITES DE RUPTURE/DIVERSES	1 723	28 230
64190000 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	-1 303	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>429 953</b>	<b>393 528</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	252 836	247 236
64520000 PROV. CH. S/CP	-1 559	4 353
64534100 PREVOYANCE NON CADRE	987	1 020
64534200 PREVOYANCE CADRE	8 193	7 448
64535000 MUTUELLES	10 074	6 482
64550000 RETRAITE AGIRC - ARRCO	72 286	70 916

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
64582000 PROV. CS S/ PRIMES	2 447	1 065
64700001 ABONNEMENT TRANSPORT	3 665	3 926
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 434	2 104
64800000 TICKETS RESTAURANTS	20 318	16 740
64810000 TICKETS CADEAUX	3 162	2 700
64830000 CADEAU AU PERSONNEL		62
64850000 INTERESSEMENT	55 111	29 474
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>435 027</b>	<b>623 712</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	410 884	603 598
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	23 286	19 256
68120000 DOT. AMORT. DES CHARG. A REPAR	857	857
<b>DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 028</b>	<b>38 624</b>
68174000 PROV CLIENTS DOUTEUX	33 028	38 624
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>20 586</b>	<b>17 635</b>
65160000 DROITS D'AUTEUR		83
65410000 PERTES/CREANCES IRR.EXERCICE	3 640	2 871
65600000 PERTES DE CHANGE SUR C & D COM	16 342	14 135
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	604	545
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>4 144 595</b>	<b>3 999 222</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>970 640</b>	<b>309 363</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>4 316</b>	
66110000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	4 316	
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>		<b>39 432</b>
66600000 PERTES DE CHANGE		39 432
<b>Total des Charges financières</b>	<b>4 316</b>	<b>39 432</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-4 316</b>	<b>-39 432</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>966 324</b>	<b>269 931</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>18 483</b>	
77200000 PRODUITS SUR EX.ANTERIEUR	18 483	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		<b>125</b>
77510000 PROD D'ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		125
<b>Total des Produits exceptionnels</b>	<b>18 483</b>	<b>125</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>13 648</b>	<b>15 139</b>
67180000 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP G		450
67182000 AUTRES CHARGES EXCEP OPE° GEST	13 648	14 690
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>225 063</b>	
67510000 VNCEA IMMOS INCORPORELLES	201 450	
67520000 VNCEA IMMOS CORPORELLES	23 613	



**CENTRAL TEST**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**Au capital de 1.008.930 Euros**  
**Siège social : 28, boulevard de la Bastille**  
**75012 PARIS**  
**441 914 272 R.C.S. PARIS**

—————

**RESOLUTION D’AFFECTATION ADOPTEE**  
**PAR L’ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 28 JUIN 2022**  
**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

**RESOLUTION N°2 / AFFECTATION DU RESULTAT**

L’Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes de l’exercice clos le **31 décembre 2021** font apparaître **un bénéfice de 653 951 Euros**, décide de **l’affecter de la manière suivante** :

Bénéfice de l’exercice clos le <b>31 décembre 2021</b> :	<b>653 951 Euros</b>
A la réserve légale :	<b>22 732 Euros</b>
- qui s’élevait, avant affectation, à :	<b>78 161 Euros</b>
- qui s’élève, après affectation, à :	<b>100 893 Euros</b>
Le solde :	<b>631 219 Euros</b>
<b>Auquel s’ajoute le compte « report à nouveau » :</b>	<b>660 241 Euros</b>
Formant un montant distribuable de :	<b>1 291 460 Euros</b>
A titre de dividendes :	<b>131 160,9 Euros</b>
Soit 0,13 Euro par action	
Le solde du bénéfice de l’exercice au compte report à nouveau :	<b>500 058,1 Euros</b>
Le compte « Report à nouveau » s’élevant après affectation à :	<b>1 160 299,1 Euros</b>

Les sommes distribuées pourront être mises en paiement à compter de ce jour.

L’Assemblée Générale rappelle, en outre, conformément à l’article 243 bis du Code Général des Impôts, les distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	AVOIR FISCAL
Clos le 31/12/20	131.160,90 € soit 0,13 € par action	
Clos le 31/12/19	181.607,40 € soit 0,18 € par action	
Clos le 31/12/18	131.160,90 € soit 0,13 € par action	-

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité*

**Certifié conforme par le Président**

---

*Monsieur Patrick LEGUIDE*



## **CENTRAL TEST**

Siège social : 28, boulevard de la Bastille – 75012 Paris  
Société par actions simplifiée au capital de 1 008 930 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2021



**RSM Paris**

26, rue Cambacérés

75 008 Paris

France

Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00

Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

## **CENTRAL TEST**

Siège social : 28, boulevard de la Bastille – 75012 Paris

Société par actions simplifiée au capital de 1 008 930 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société CENTRAL TEST,

### **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 CENTRAL TEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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.

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### **Immobilisations incorporelles**

Nous nous sommes assurés que la note « Frais de recherche appliquée au développement » de l'annexe, donne une information appropriée sur le principe d'activation, d'évaluation et d'amortissement des frais de développement.

### **Crédit d'impôt recherche**

Le paragraphe « crédit d'impôt recherche » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, expose les règles relatives à la comptabilisation du crédit d'impôt recherche. Nous avons examiné le bien-fondé de cette approche qui s'inscrit dans une vision économique adaptée de la société.

## **Vérifications spécifiques**

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 aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion conformément aux textes.

## **Responsabilités 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.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives 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.

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 13 juin 2022

Le commissaire aux comptes

**RSM Paris**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'AUPIC', with a large, stylized initial 'A'.

**François AUPIC**  
Associé

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	3 026 407	2 448 883	577 524	451 621
	Concessions, brevets et droits similaires	488 919	441 392	47 526	64 337
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	654 052	5 000	649 052	749 248
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	16 216	16 216		
	Autres immobilisations corporelles	118 128	92 296	25 832	50 671
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations mises en équivalence					
Autres participations	17 987		17 987	17 987	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	49 138		49 138	49 282	
	<b>Total II</b>	4 370 847	3 003 787	1 367 060	1 383 146
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	30 000		30 000	26 022
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés	1 728 528	126 756	1 601 772	1 572 677
	Autres créances	383 195	47 903	335 292	199 010
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	42 000		42 000	42 000	
Disponibilités	2 623 550		2 623 550	1 987 082	
Charges constatées d'avance (3)	76 699		76 699	80 154	
	<b>Total III</b>	4 883 973	174 659	4 709 314	3 906 945
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	857		857	1 714
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	9 255 677	3 178 447	6 077 230	5 291 806

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

44 888  
137 453

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2021 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2020 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 1 008 930 )	1 008 930	1 008 930
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	288 603	288 603
	Ecarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale	78 161	65 415
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	8 515	8 515
	Autres réserves	6 251	6 251
Report à nouveau	660 241	549 231	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>653 951</b>	<b>254 917</b>	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total I</b>	<b>2 704 652</b>	<b>2 181 861</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	194 389	76 919
<b>Total II</b>	<b>194 389</b>	<b>76 919</b>	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total III</b>			
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	855 595	1 000 000
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses		2 571
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 799	257 128	
Dettes fiscales et sociales	561 379	393 802	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 010	8 607	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	1 459 406	1 370 917
	<b>Total IV</b>	<b>3 178 190</b>	<b>3 033 025</b>
	Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>6 077 230</b>	<b>5 291 806</b>	

(1) Dont à moins d'un an

2 543 906

2 191 085

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 959 526	1 348 018	4 307 544	3 623 020
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 959 526	1 348 018	4 307 544	3 623 020
Production stockée				
Production immobilisée			621 230	529 332
Subventions d'exploitation			176 767	153 884
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 338	
Autres produits			5 355	2 349
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			5 115 235	4 308 585
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			2 271 954	1 997 030
Impôts, taxes et versements assimilés			44 330	51 022
Salaires et traitements			909 716	877 671
Charges sociales			429 953	393 528
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			435 027	623 712
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			33 028	38 624
Dotations aux provisions				
Autres charges			20 586	17 635
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			4 144 595	3 999 222
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			970 640	309 363
<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 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<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)	4 316	39 432
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	4 316	39 432
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	-4 316	-39 432
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	966 324	269 931
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 483	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		125
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>Total VII</b>	18 483	125
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 648	15 139
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	225 063	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>Total VIII</b>	238 711	15 139
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	-220 228	-15 014
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	92 144	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	5 133 718	4 308 710
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	4 479 766	4 053 794
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	653 951	254 917

\* 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**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 077 230.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 307 544.16 Euros et dégageant un bénéfice de 653 951.35 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.

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 29/04/2022.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

### **- 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 2016.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

**Dérogations****Crédit d'impôt recherche :**

Comme pour les exercices précédents, le crédit d'impôt recherche est comptabilisé en subvention d'exploitation pour un montant de 160 767 €.

**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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 706 320	528 830
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 243 167	376 544
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 216	
Installations générales agencements aménagements divers		134 326	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		93 493	22 060
	TOTAL	244 036	22 060
Autres participations		17 987	
Prêts, autres immobilisations financières		49 282	
	TOTAL	67 269	
	TOTAL GENERAL	4 260 791	927 434

**ANNEXE**

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		208 743	3 026 407	3 026 407
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	284 144	192 596	1 142 971	1 142 971
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				16 216	16 216
Installations générales agencements aménagements divers			131 751	2 575	2 575
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				115 553	115 553
	TOTAL		131 751	134 344	134 344
Autres participations				17 987	17 987
Prêts, autres immobilisations financières			143	49 138	49 138
	TOTAL		143	67 125	67 125
	TOTAL GENERAL	284 144	533 234	4 370 847	4 370 847

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL 2 254 698	394 073	199 889	2 448 883
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 429 581	16 811		446 392
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 216			16 216
Installations générales agencements aménagements divers	95 260	13 736	108 138	858
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	81 888	9 550		91 438
	TOTAL 193 365	23 286	108 138	108 512
	TOTAL GENERAL 2 877 645	434 170	308 027	3 003 787

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL 394 073				
Autres immob.incorporelles	TOTAL 16 811				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 736				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 550				
	TOTAL 23 286				
	TOTAL GENERAL 434 170				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 714		857	857

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	97 672	33 028	3 944		126 756
Autres provisions pour dépréciation	47 903				47 903
<b>TOTAL</b>	<b>145 575</b>	<b>33 028</b>	<b>3 944</b>		<b>174 659</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>145 575</b>	<b>33 028</b>	<b>3 944</b>		<b>174 659</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		33 028	3 944		

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

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	49 138	44 888	4 250
Clients douteux ou litigieux	137 453	-0	137 453
Autres créances clients	1 591 076	1 591 076	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414	414	
Impôts sur les bénéfices	160 767	160 767	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 871	27 871	
Groupe et associés	153 744	153 744	
Débiteurs divers	40 399	40 399	
Charges constatées d'avance	76 699	76 699	
<b>TOTAL</b>	<b>2 237 560</b>	<b>2 095 857</b>	<b>141 703</b>
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	23		

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	855 595	221 311	634 284	
Fournisseurs et comptes rattachés	290 799	290 799		
Personnel et comptes rattachés	121 260	121 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 543	81 543		
Impôts sur les bénéfices	92 144	92 144		
Taxe sur la valeur ajoutée	255 479	255 479		
Autres impôts taxes et assimilés	10 018	10 018		
Groupe et associés	936	936		
Autres dettes	11 010	11 010		
Produits constatés d'avance	1 459 406	1 459 406		
<b>TOTAL</b>	<b>3 178 190</b>	<b>2 543 906</b>	<b>634 284</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 717			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 121			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	936			

**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	1.0000	1 008 930			1 008 930

**Frais de recherche appliquée et de développement**

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- entreprise en fonction de clients potentiels			3 675 459	3 675 459
Total 1			3 675 459	3 675 459
Total général				3 675 459
Dont inscrit au compte 203 du bilan				302 6407

Le montant de 3 026 k€ représente le poste Frais de recherche et de développement figurant au bilan.

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.

Par ailleurs, les frais activés relatifs à des projets non encore mis en service s'élève à 649 k€.

**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 01/01/2021 au 31/12/2021

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	N/A	N/A
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	N/A	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	N/A	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

**Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.  
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**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.

**Disponibilités en devises**

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Néant.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 325
Dettes fiscales et sociales	161 589
Autres dettes	4 722
Total	277 636

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 699
Total	76 699
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 459 406
Total	1 459 406

**Charges à répartir sur plusieurs exercices**

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	857	14.30
Total	857	

**Variation des capitaux propres**

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 181 861
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-131 161
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 050 700
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	2 050 700
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Autres variations	653 951
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	2 704 651
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	653 951
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	653 951

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	8
Total	18

L'effectif moyen sur l'exercice est d'environ 18 personnes.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 k€, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 k€;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		42 000
Nantissement DAT	42 000	
Total (1)		42 000

**Engagements reçus**

**ANNEXE**

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

Caution délivrée par BNP PARIBAS au profit du bailleur	84 000
Total	84 000

Engagements autres :

Central Test a contracté un Prêt Garanti par l'Etat en avril 2020 et bénéficie à ce titre d'une garantie accordée par l'Etat au bénéfice de l'établissement de crédit financeur.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Compte tenu de la jeunesse de l'effectif et du turn over, la provision a été considérée comme non significative.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CENTRAL TEST UK LIMITED		100.00	
- CENTRAL TEST INDIA		99.99	
- CENTRAL TEST MADAGASCAR		99.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation de comptes de tiers	18 483	
Total	18 483	
Charges exceptionnelles		
- Retenues à la source non récupérables	13 648	
- VNCEA / frais de développement	201 450	
- VNCEA / agencements-aménagements	23 613	
Total	238 711	