

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00394

Numéro SIREN : 452 386 121

Nom ou dénomination : MICROWAVE CHARACTERIZATION CENTER

Ce dépôt a été enregistré le 05/05/2023 sous le numéro de dépôt 9137

20235009137

Diligentia
Audit • Conseil • Expertise

Certifié conforme par le président



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

SAS MICROWAVE CHARACTERIZATION CENT

1 Rue Héraclès
59493 VILLENEUVE D ASCQ

Siret : 45238612100068

① BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS MICROWAVE CHARACTERIZATION CENTER		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 1 Rue Héraclès		Durée de l'exercice précédent * 7	
Numéro SIRET * 4 5 2 3 8 6 1 2 1 0 0 0 6 8		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N, clos le : 31072022	
		N-1 : 31072021	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AE	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AO
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BI	BI	
TOTAL (II)	BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *		
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	CREANCES		
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
Comptes de régularisation			
TOTAL (III)	CJ	CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN		
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	CA	
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations	Stocks :	Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

WU

Désignation de l'entreprise		SAS MICROWAVE CHARACTERIZATION CENT		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 95 000)	DA	95 000	95 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport. ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	9 500	9 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	7 799 705	7 644 213	
	Report à nouveau	DI			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	493 852	155 492	
	Subventions d'investissement	DJ	992 346	777 452	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DI	9 390 402	8 681 657	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN	45 500	45 500	
	TOTAL (II)	DO	45 500	45 500	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	3 534	2 432	
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 255 141	2 793 225	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	249 100	320 013	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 320 946	923 138	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 486 311	704 544	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		35 000		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	139 260	362 199	
	TOTAL (IV)	EC	7 454 293	5 140 551	
	Écarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	16 890 195	13 867 708	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 385 892	2 563 706		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	670 306	5 098		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

NV

Désignation de l'entreprise : SAS MICROWAVE CHARACTERIZATION CENT		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	22 518	FB	FC	22 518	28 500	
	Production vendue { biens* services *	FD	4 509 764	FE	3 029 714	FF	7 539 478	4 461 848
		FG	920 618	FH	175 187	FI	1 095 806	270 912
	Chiffres d'affaires nets*	EJ	5 452 901	EK	3 204 902	FL	8 657 802	4 761 260
	Production stockée *				FM	800 361	(176 772)	
	Production immobilisée *				FN	276 829	126 246	
	Subventions d'exploitation				FO	128 488	20 258	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	2 838 060	1 012 616	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 941	415	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	12 703 481	5 744 024	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	7 575		
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(54 730)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	3 085 703	974 565	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	(269 019)	(22 827)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 922 221	1 814 757	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	105 779	52 921	
	Salaires et traitements *				FY	2 975 492	1 537 945	
	Charges sociales (10)				FZ	1 463 070	636 416	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	2 142 571	972 437
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
Autres charges (12)				GE	4 428	1 177		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	13 383 091	5 967 391		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	(679 609)	(223 367)		
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)		GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		GJ			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GK	1 120		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GL	442	250	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GM			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GN	548	343	
	Différences positives de change				GO			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GP	2 111	593	
Total des produits financiers (V)								
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GR	39 972	21 519	
	Intérêts et charges assimilés (6)				GS	895	133	
	Différences négatives de change				GT			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GU	40 867	21 652	
Total des charges financières (VI)								
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(38 756)	(21 059)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(718 366)	(244 426)		

Désignation de l'entreprise SAS MICROWAVE CHARACTERIZATION CENT		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 38 708	40 169
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB 431 039	399 161
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 469 747	439 330
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 66 084	198 409
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF 10 168	122 350
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HI 76 251	320 760
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 393 495	118 571
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK (818 722)	(281 347)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 13 175 339	6 183 947
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIM 12 681 487	6 028 456
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		IHN 493 852	155 492
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP 6 097	83 262
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HI	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK 1 120	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1 2 838 060	1 012 616
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG CRDS) (13) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	76 251	469 747	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

NV

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MICROWAVE CHARACTERIZATION CENTER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022, dont le total est de 16 890 195 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 493 852 euros

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition et de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux

Règles et méthodes comptables

coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue. sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- Matériel et outillage industriel : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Règles et méthodes comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Autres éléments significatifs

La reconnaissance du chiffre d'affaire est effectuée selon la méthode de l'avancement des commandes.

Option pour le régime de l'intégration fiscale :

A partir du 01/08/2021, la société est rentrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société mère est la société MC2 Expansion.

La convention d'intégration fiscale est valable pour 5 exercices à compter de l'exercice ouvert le 1er août. L'option expire donc le 31/07/2026.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	9 588 961		2 453 628			12 042 589
Autres	1 816 914		1 638 605		1 102 893	2 352 626
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 405 874		4 092 233		1 102 893	14 395 214
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 465 491		691 718		17 891	2 139 317
Instal., agencement, aménagement divers	681 828		73 631			755 459
Matériel de transport	22 724					22 724
Matériel de bureau, mobilier	282 070		82 939			365 009
Emballages récupérables et divers	3 631					3 631
Immobilisations corporelles en cours	30 607		207 381		216 568	21 421
Avances et acomptes			7 165		7 165	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 486 351		1 062 834		241 623	3 307 562
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	11 320		11 320		11 320	11 320
Prêts et autres immobilisations financières	314 500		242 500		278 500	278 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	325 820		253 820		289 820	289 820
TOTAL	14 218 045		5 408 887		1 634 336	17 992 596

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 738 939	1 494 345	9 233 283
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	571 461	146 414	717 876
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 310 400	1 640 759	9 951 159
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	677 053	335 289	1 011 224
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	58 250	101 200	159 450
	Matériel de transport	9 788	5 339	15 127
	Matériel de bureau, mobilier	174 986	59 985	234 971
	Emballages récupérables et divers	3 631		3 631
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	923 708	501 813	1 424 403
TOTAL	9 234 108	2 142 571	1 118	11 375 562

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

		31/07/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		891 000,00	0,1066	95 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		891 000,00	0,1066	95 000,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/07/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/07/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	278 500		278 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 544 014	4 544 014	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 604	26 604	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	281 432	281 432	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	300 678	300 678	
	Groupe et associés (2)	1 561 401	1 561 401	
Débiteurs divers	342 467	342 467		
Charges constatées d'avances	241 178	241 178		
TOTAL DES CREANCES		7 576 273	7 297 773	278 500
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 534	3 534		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 255 141	2 186 740	1 983 244	85 157
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	249 100	249 100		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 320 946	1 320 946		
	Personnel et comptes rattachés	387 270	387 270		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	497 170	497 170		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	542 868	542 868		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	59 003	59 003		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	139 260	139 260			
TOTAL DES DETTES		7 454 293	5 385 892	1 983 244	85 157
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 206 799			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		477 291			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/07/2022
Total des Produits à recevoir		4 256 749
Autres créances clients		3 587 000
Clients - Factures à établir	3 587 000	
Autres créances		669 749
Fournisseurs - Rabais, remises, ris	341 363	
Charges sociales - PRODUITS A RECEV	26 604	
Subvention à recevoir	300 678	
Produits à recevoir	1 104	

Charges à payer

		31/07/2022
Total des Charges à payer		820 617
Emprunts obligataires convertibles		3 534
INTERETS COURUS	3 534	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		214 004
Fourn.fact.non parvenues	214 004	
Dettes fiscales et sociales		603 079
Dettes prov/congés payés	231 730	
Dette prov / Heures sup à payer	28 356	
Charges sociales à payer	127 170	
Dettes sur provisions CP	99 042	
Dettes sur provisions heures suppl	12 119	
Dettes provisions sur primes	54 352	
CHARGES A PAYER	23 983	
CUFPA-Contribution unique à la form	26 326	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/07/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		139 260	139 260
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			139 260

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/07/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		241 178	241 178
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			241 178

MICROWAVE CHARACTERIZATION CENTER
Société par actions simplifiée au capital de 95 000 euros
Siège social : 1 rue Héraclès, Parc de la Haute Borne - 59493 VILLENEUVE-D'ASCQ
452 386 121 RCS LILLE METROPOLE

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 JANVIER 2023

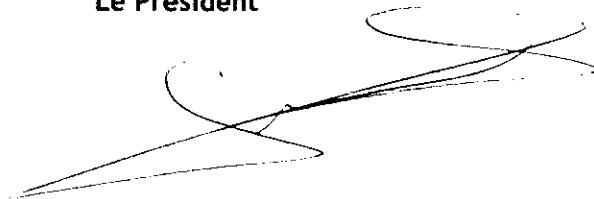
EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 493 852 euros, en totalité au compte « Autres réserves », dont le solde après affectation sera créditeur de 8 293 557 euros.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

**Certifié conforme,
Le Président**

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'Le Président'.

MICROWAVE CHARACTERIZATION CENTER

SAS au capital de 95 000€

1 rue Héraclès
Parc de la Haute Borne
59493 VILLENEUVE d'ASCQ

Rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 Juillet 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2022

A l'associé unique,

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 MICROWAVE CHARACTERIZATION CENTER relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Références normatives

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} août 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de Commerce.

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 de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

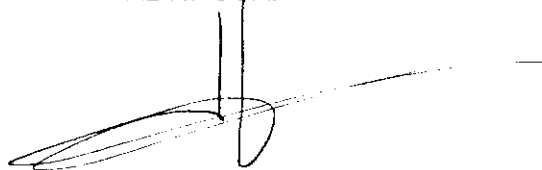
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Lambres-lez-Douai, le 26 janvier 2023

Le Commissaire aux comptes

REVIDOUAI



Représenté par,

François MONTENS

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 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.

Bilan Actif

		31/07/2022			31/07/2021
		Brut	Amort. et Depréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	12 042 589	9 233 283	2 809 305	1 850 022
	Concessions brevets droits similaires	923 220	717 876	205 345	223 713
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 429 406		1 429 406	1 021 739
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 139 317	1 011 224	1 128 093	788 438
	Autres immobilisations corporelles	1 146 823	413 178	733 645	743 598
	Immobilisations en cours	21 421		21 421	30 607
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11 320		11 320	11 320	
Prêts					
Autres immobilisations financières	278 500		278 500	314 500	
	TOTAL (II)	17 992 596	11 375 562	6 617 034	4 983 937
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	909 253		909 253	640 234
	En-cours de production de biens	1 046 578		1 046 578	365 188
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	723 723		723 723	604 752
	Marchandises	54 730		54 730	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 544 014		4 544 014	4 421 236
	Autres créances	2 512 582		2 512 582	1 037 640
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	241 104		241 104	1 650 847	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	241 178		241 178	163 873
	TOTAL (III)	10 273 160		10 273 160	8 883 771
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		28 265 757	11 375 562	16 890 195	13 867 708

(1) dont droit au bail

(2) dont Immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Lumane
AUDITREVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

omptable

5

Bilan Passif

		31/07/2022	31/07/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	95 000	95 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 500	9 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 799 705	7 644 213
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	493 852	155 492
Subventions d'investissement	992 346	777 452	
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		9 390 402	8 681 657
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	45 500	45 500
Total des autres fonds propres		45 500	45 500
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	3 534	2 432
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 255 141	2 793 225
	Emprunts et dettes financières divers (3)	249 100	320 013
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 320 946	923 138
	Dettes fiscales et sociales	1 486 311	704 544
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		35 000	
Produits constatés d'avance (1)	139 260	362 199	
Total des dettes		7 454 293	5 140 551
Ecart de conversion passif			
		16 890 195	13 867 708
Résultat de l'exercice exprimé en centimes de commissariat aux comptes		493 851,74	155 491,50
(1) Dettes et produits constatés d'avance à l'égard des fournisseurs		5 385 892	2 563 706
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes à recevoir des clients		670 306	5 098
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/07/2022	31/07/2021
		France	Exportation	12 mois	7 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	22 518		22 518	28 500
	Production vendue (Biens)	4 509 764	3 029 714	7 539 478	4 461 848
	Production vendue (Services et Travaux)	920 618	175 187	1 095 806	270 912
	Montant net du chiffre d'affaires	5 452 901	3 204 902	8 657 802	4 761 260
	Production stockée			800 361	(176 772)
	Production immobilisée			276 829	126 246
	Subventions d'exploitation			128 488	20 258
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 838 060	1 012 616
	Autres produits			1 941	415
	Total des produits d'exploitation (1)				12 703 481
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 575	
	Variation de stock			(54 730)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 085 703	974 565
	Variation de stock			(269 019)	(22 827)
	Autres achats et charges externes			3 922 221	1 814 757
	Impôts, taxes et versements assimilés			105 779	52 921
	Salaires et traitements			2 975 492	1 537 945
	Charges sociales du personnel			1 463 070	636 416
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 142 571	972 437
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			4 428	1 177	
Total des charges d'exploitation (2)				13 383 091	5 967 391
RESULTAT D'EXPLOITATION				(679 609)	(223 367)

Lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - AFE 6920Z

Diligentia

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de l'expert-comptable

Compte de Résultat

2/2

		31/07/2022	31/07/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(679 609)	(223 367)
Opera. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 120	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	442	250
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	548	343
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 111	593
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	39 972	21 519
	Différences négatives de change	895	133
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		40 867	21 652
RESULTAT FINANCIER		(38 756)	(21 059)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(718 366)	(244 426)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	38 708	40 169
	Sur opérations en capital	431 039	399 161
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	469 747	439 330
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	66 084	198 409
	Sur opérations en capital	10 168	122 350
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		76 251	320 760
RESULTAT EXCEPTIONNEL		393 495	118 571
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(818 722)	(281 347)
TOTAL DES PRODUITS		13 175 339	6 183 947
TOTAL DES CHARGES		12 681 487	6 028 456
RESULTAT DE L'EXERCICE		493 852	155 492

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
à Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z
station de l'expert-comptable

1 120

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MICROWAVE CHARACTERIZATION CENTER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022, dont le total est de 16 890 195 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 493 852 euros

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition et de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux

Règles et méthodes comptables

coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- Matériel et outillage industriel : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 12 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Règles et méthodes comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Autres éléments significatifs

La reconnaissance du chiffre d'affaire est effectuée selon la méthode de l'avancement des commandes.

Option pour le régime de l'intégration fiscale :

A partir du 01/08/2021, la société est rentrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société mère est la société MC2 Expansion.

La convention d'intégration fiscale est valable pour 5 exercices à compter de l'exercice ouvert le 1er août. L'option expire donc le 31/07/2026.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/07/2022
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement	9 588 961		2 453 628		
Autres	1 816 914		1 638 605		1 102 893
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 405 874		4 092 233		1 102 893
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal. technique, matériel outillage industriels	1 465 491		691 718		17 891
Instal., agencement, aménagement divers	681 828		73 631		
Matériel de transport	22 724				
Matériel de bureau, mobilier	282 070		82 939		
Emballages récupérables et divers	3 631				
Immobilisations corporelles en cours	30 607		207 381		216 568
Avances et acomptes			7 165		7 165
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 486 351		1 062 834		241 623
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	11 320		11 320		11 320
Prêts et autres immobilisations financières	314 500		242 500		278 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	325 820		253 820		289 820
TOTAL	14 218 045		5 408 887		1 634 336

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	7 738 939	1 494 345		9 233 283
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	571 461	146 414		717 876
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 310 400	1 640 759		9 951 159
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	677 053	335 289	1 118	1 011 224
Autres Instal, agencement, aménagement divers	58 250	101 200		159 450
Matériel de transport	9 788	5 339		15 127
Matériel de bureau, mobilier	174 986	59 985		234 971
Emballages récupérables et divers	3 631			3 631
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	923 708	501 813	1 118	1 424 403
TOTAL	9 234 108	2 142 571	1 118	11 375 562

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Lumane
210211

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

Capital social

		31/07/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		891 000,00	0,1066	95 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		891 000,00	0,1066	95 000,00

Créances et Dettes

		31/07/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	278 500		278 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 544 014	4 544 014	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 604	26 604	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	281 432	281 432	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	300 678	300 678	
	Groupe et associés (2)	1 561 401	1 561 401	
Débiteurs divers	342 467	342 467		
Charges constatées d'avances	241 178	241 178		
TOTAL DES CREANCES		7 576 273	7 297 773	278 500
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/07/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	3 534	3 534		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 255 141	2 186 740	1 983 244	85 157
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	249 100	249 100		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 320 946	1 320 946		
	Personnel et comptes rattachés	387 270	387 270		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	497 170	497 170		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	542 868	542 868		
	Obbligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	59 003	59 003		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	139 260	139 260			
TOTAL DES DETTES		7 454 293	5 385 892	1 983 244	85 157
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 206 799			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	477 291			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

Produits à recevoir

		31/07/2022
Total des Produits à recevoir		4 256 749
Autres créances clients		3 587 000
Clients - Factures à établir	3 587 000	
Autres créances		669 749
Fournisseurs - Rabais, remises, rist	341 363	
Charges sociales - PRODUITS A RECEV	26 604	
Subvention à recevoir	300 678	
Produits à recevoir	1 104	

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210

Diligentia

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de la Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - AFE 6920Z

Charges à payer

		31/07/2022
Total des Charges à payer		820 617
Emprunts obligataires convertibles		3 534
INTERETS COURUS	3 534	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		214 004
Fourn.fact.non parvenues	214 004	
Dettes fiscales et sociales		603 079
Dettes prov/congés payés	231 730	
Dette prov / Heures sup à payer	28 356	
Charges sociales à payer	127 170	
Dettes sur provisions CP	99 042	
Dettes sur provisions heures suppl	12 119	
Dettes provisions sur primes	54 352	
CHARGES A PAYER	23 983	
CUFPA-Contribution unique à la form	26 326	

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

Diligentia

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de l'expert-comptable

26

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/07/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		241 178	241 178
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		241 178

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210

Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/07/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		139 260	139 260
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			139 260

lumane
AUDIT

REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210

Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/07/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/07/2022
Capital social	95 000				95 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	9 500				9 500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	7 644 213	7 799 705		(7 644 213)	7 799 705
Report à nouveau		(7 644 213)		7 644 213	
Résultat de l'exercice	155 492	(155 492)		493 852	493 852
Subventions d'investissement	777 452			214 894	992 346
Provisions réglementées					
TOTAL	8 681 657			708 745	9 390 402

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 8 681 657

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 8 681 657

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 708 745

lumane
AUDITREVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210Société de commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de DOUAI
Siret : 340 129 824 00041 - APE 9920Z

Dili

Mission de Présentation des comptes annuels, voir attestation de l'e

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/07/2022	31/07/2021	%	%	31/07/2022	31/07/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	13 450		100,00					
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	13 450		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 450		100,00					

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/07/2022	31/07/2021	31/12/2020
Nombre de mois de la période	12	7	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(1 372 611)	(262 785)	2 851 881
+ Transferts de charges (d'exploitation)	2 838 060	1 012 616	1 448 956
+ Autres produits (d'exploitation)	1 941	415	65 511
- Autres charges (d'exploitation)	4 428	1 177	66 170
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 111	593	2 236
- Charges financières	40 867	21 652	53 546
+ Produits exceptionnels	38 708	40 169	39 329
- Charges exceptionnelles	66 084	274 174	37 221
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	(818 722)	(281 347)	510 405
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	2 215 552	775 353	3 740 571

Rémunérations des Dirigeants

31/07/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/07/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		53	
	Professions intermédiaires		28	
	Employés		9	
	Ouvriers			
	TOTAL		90	
			lumane AUDIT	

Engagements financiers

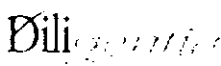
	31/07/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de retraite cadres		57 116	
Engagements de retraites non cadres		28 530	
		85 646	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		85 646	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés sur les carrières, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie.

Taux d'actualisation : 0,55% ; Taux de croissance des salaires : 1% ; Age de départ à la retraite : 60-62 ans



REVIDOUAI
ZAC de l'Ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tél. : 03 21 210 210
 Société de commissariat aux comptes
 Compagnie Régionale de DOUAI
 Siret : 340 129 824 00041 - APE 6920Z



Annexe libre

FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Le compte "transfert de charges" est utilisé pour procéder à l'activation de la R&D.

Au 31/07/2022, 2 825 614,90 € ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours.

Les frais de développement sont activés dès que les projets sont clairement identifiés et répondent aux critères d'activation des immobilisations incorporelles.

Par ailleurs ils sont valorisés à leur coût de production selon la méthode du coût complet.

Les subventions d'investissements attachées à la R&D sont reprises au compte de résultat, sur la même durée, à savoir 3 ans.

	Montant brut	Durée
R&D antérieurs à 2018	5 801 009	3
R&D 2018	1 256 905	3
R&D 2019	1 099 698	3
R&D 2020	1 424 710	3
R&D 2021	1 008 480	3
Frais de recherche	10 590 802	
R&D en cours 2022	2 825 615	3