

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01182

Numéro SIREN : 533 429 619

Nom ou dénomination : KEAS

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/016973



BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2022	31/12/2021			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement		10 009 877	3 847 660	6 162 218	4 698 665
		Concessions, brevets et droits similaires		45 469	38 314	7 155	20 168
		Fonds commercial (1)		276 120		276 120	276 120
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours		21 200		21 200	21 200
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		690 873	276 459	414 414	283 187
		Autres immobilisations corporelles		461 453	176 374	285 079	253 228
		Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés		4 067 085		4 067 085	262 565
Prêts							
Autres immobilisations financières		41 846			41 846	41 646	
Total (II)			15 613 923	4 338 807	11 275 116	5 856 778	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	7 033 602	1 021 279	6 012 323	5 574 909
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Avances et acomptes versés	33	1 077 753		1 077 753	1 719 169	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	727 122		727 122	3 695 347
		Autres créances (3)		2 516 573		2 516 573	2 401 466
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		114 893		114 893	377 520		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	387 475		387 475	1 048 421	
	Total (III)			11 857 417	1 021 279	10 836 139	14 816 832
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I à VI)			27 471 340	5 360 085	22 111 255	20 673 610	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		



BILAN PASSIF

		Note	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 4 847 706)		4 847 706	4 847 706
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		22	22
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)		36 846	36 846
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)		631 843	631 843
	Report à nouveau		-1 187 261	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-1 692 628	-1 187 261
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
	Total (I)		2 636 529	4 329 156
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			186 274
	Total (II)			186 274
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	280 000	880 806
	Provisions pour charges			
	Total (III)		280 000	880 806
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		9 168	20 675
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		9 771 301	4 021 799
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43	3 401 792	502 744
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 664 747	3 673 820
	Dettes fiscales et sociales		387 030	343 969
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		67 111	67 679	
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	1 893 576	6 646 688
	Total (IV)		19 194 726	15 277 374
	Ecarts de conversion passif (V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		22 111 255	20 673 610
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont			
		Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		19 194 726	15 277 374	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		9 168	20 675	

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2022	31/12/2021		
Nombre de mois de la période					12	12		
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total	
	Ventes de marchandises							121 908
	Production vendue	biens	11 087 622				11 087 622	4 494 734
		services	854 923	55 281			910 204	351 273
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		11 942 545	55 281			11 997 826	4 967 915
	Production stockée							
	Production immobilisée						3 600 132	2 722 223
	Subventions d'exploitation						5 717	11 022
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						39 628	11 491
	Autres produits (1) (11)						1 888	14 745
Total des produits d'exploitation (2) (I)					15 645 192	7 727 395		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					639	96 652	
	Variation de stock (marchandises)							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					9 651 064	6 691 515	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-1 430 614	-4 107 346	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					5 116 061	3 198 038	
	Impôts, taxes et versements assimilés					51 400	34 307	
	Salaires et traitements					1 484 390	1 226 901	
	Charges sociales (10)					497 745	464 008	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					2 324 768	1 367 567	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					1 000 000	28 078	
Dotations aux provisions								
Autres charges (12)					72 679	38 034		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					18 768 132	9 037 754		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-3 122 940	-1 310 359		
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				52			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					7 737	3 619	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
	Différences positives de change					8 059	155	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								
Total des produits financiers (V)					15 796	3 774		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions							
	Intérêts et charges assimilées (6)					513 443	525 817	
	Différences négatives de change					3 994	454	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)					517 437	526 271		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-501 641	-522 498		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-3 624 581	-1 832 856		



COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		600 619	2 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 525 806	
	Total des produits exceptionnels (VII)			2 126 425
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		310 000	156 985
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	3 347	12 871
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		950 000	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)			1 263 347
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			863 078	-167 856
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	-1 068 876	-813 451
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			17 787 412	7 733 169
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			19 480 040	8 920 430
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			-1 692 628	-1 187 261

Renvois				
	(1)	(2)		
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	7 082
			- Crédit-bail immobilier	7 125
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	7 829	11 491
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	72 661	35 735
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	11 997 826,06	4 967 914,51
	(15)	Résultat en Euros et centimes	-1 692 627,65	-1 187 260,89



Annexe



Note 10 - Faits caractéristiques

En date du 04/10/2022, la société KEAS a acquis 61 320 actions de la société DIRAC AG domiciliée c/c Fidinter Treuhand AG, Müllerstr. 5, Postfach, 8021 Zurich, Suisse. Cela représente 60 % de son capital.

A la clôture, une provision de 250 000 € a été constituée pour couvrir le litige qui oppose la société KEAS et son fournisseur BARTELS.

La société KEAS a fait l'objet d'une vérification de comptabilité qui a abouti à une annulation d'un remboursement de crédit de TVA de 48 K€ qui sera reporté sur une prochaine déclaration.

Note 10 - Annexe guerre en Ukraine

Impact de la crise financière sur les comptes annuels

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur l'activité de la société KEAS lors de cet exercice.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Désignation de la société : SAS KEAS

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels arrêtés le 26/01/2023 par le dirigeant de la société.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total est de 22 111 255 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de -1 692 628 Euros.

L'exercice a une durée de 12 Mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général à jour des différents réglemens.

Les immobilisations sont décomposées lorsque ces décompositions sont possibles et qu'elles présentent un caractère significatif.

Les immobilisations présentes n'ont pas été décomposées en raison du caractère non significatif ou non décomposable de ces dernières.

Les plans initiaux d'amortissement ont été maintenus.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

A titre d'information, depuis le 01/01/2022, la société KEAS est membre d'un groupe dans le cadre de l'article 223 du Code Général des Impôts dont la société mère TELIO BIDCO FRANCE est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Il est à noter que l'impôt sur les sociétés de la société KEAS dans le cadre du groupe n'est pas différent de l'impôt dû en l'absence d'intégration fiscale.

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Telio Management GmbH, située en Allemagne.



Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement sigificatif n'est intervenu post clôture.

Note 31 - Immobilisations

Frais de developpement

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais de développement (méthode préférentielle). Ils sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets identifiés. Ils donnent lieu à la comptabilisation d'une immobilisation incorporelle sous réserve que les critères suivants :

- Faisabilité technique du projet ;
- Intention d'achever, d'utiliser ou de vendre l'immobilisation incorporelle ;
- Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- Génération d'avantages économiques probables ;
- Disponibilité des ressources (techniques, financières et autres) pour achever le développement ;
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet au cours de son développement.

L'amortissement des frais immobilisés est pratiqué selon le mode linéaire , la durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets

**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	3 Ans
- Frais de développement	Linéaire	1 à 10 Ans
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 Ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	1 à 10 Ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Fonds commercial

Désignation	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus	Global
FONDS DE COMMERCE LEAS	276 120			276 120
Total	276 120			276 120

Fonds commercialFonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Aucune perte de valeur n'a été constatée .

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

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

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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci -dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque



cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Stocks par catégories

- Stocks Brouilleurs	7 012 323 Euros
- Stocks Sismologie	21 279 Euros

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CHARGES CONSTATES D'AVANCE			387 475		
	Total		387 475		

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	26589	182,32	4 847 706
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	26589	182,32	4 847 706
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	9 168	9 168		
. à 1 an maximum à l'origine	9 168	9 168		
. à plus d'1 an à l'origine				
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	9 168	9 168		

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			1 893 576		
	Total		1 893 576		

Note 51 - Charges d'exploitation

Les honoraires du commissaire aux comptes facturés sur l'exercice s'élèvent à 13.000€ HT.

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	383 707
PROV CONGES A PAYER	104 367
PROV CHARGES SUR CONGES A PAYER	41 221
AUTRES CHARGES A PAYER	32 321
ORGANISME CHARGES A PAYER	12 928
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	1 159
BANQUE INTERETS COURUS	9 168
Total	584 871

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	4 416
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	496 506
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	5 785
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	741
Total	507 448

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>										
DIRAC N°SIREN: 288269855	103 525		60,00						-267 014	
ELECTONIC F6 N°SIREN: 391549540	16 000	177 182	100,00				829 505		-136 610	
Total	119 525	177 182					829 505		-403 624	

**Engagements donnés**Engagement en matière de retraite

Les engagements calculés en matière d'indemnités de retraite sont calculés selon les hypothèses suivantes :

- Age présumé de départ volontaire à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Taux d'évolution des salaires : 4 %
- Taux de charges sociales patronales : 37,4 %

Au 31/12/2022, le montant du passif social se monte à 63k€

Ces indemnités sont calculées conformément à la convention applicable dans l'entreprise.

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	41 846	41 846	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	727 122	727 122	
Créance représentative de titres (Prêt) prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	21	21	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 570	6 570	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	577 871	577 871	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	741	741	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 816 228	1 816 228	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	115 143	115 143	
Charges constatées d'avance	387 475	387 475	
Totaux	3 673 017	3 673 017	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			



Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	9 168	9 168		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 664 747	3 664 747		
Personnel et comptes rattachés	136 688	136 688		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 103	193 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	47 627	47 627		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 612	9 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	9 771 301	9 771 301		
Autres dettes	2 766 272	2 766 272		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 893 576	1 893 576		
Total	18 492 094	18 492 094		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges		855 806	950 000	1 525 806	280 000
Provisions pour garanties données aux clients		25 000		25 000	
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)		880 806	950 000	1 550 806	280 000
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		28 078	1 000 000	6 799	1 021 279
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		28 078	1 000 000	6 799	1 021 279
Total (I + II + III)		908 884	1 950 000	1 557 605	1 301 279
dont dotations et reprises					
			1 000 000	31 799	
			950 000	1 525 806	
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I					

Hendrik Steindam



KEAS

Société par actions simplifiée au capital de 4 847 706,48 euros
Siège social : 23 Rue Paul Héroult ZA de la grande Ile, 38190 VILLARD BONNOT
533 429 619 RCS GRENOBLE

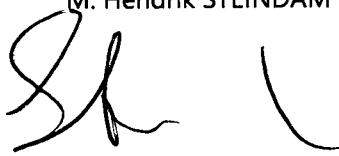
**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

L'Associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -1 692 628 euros en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à -2 879 889 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

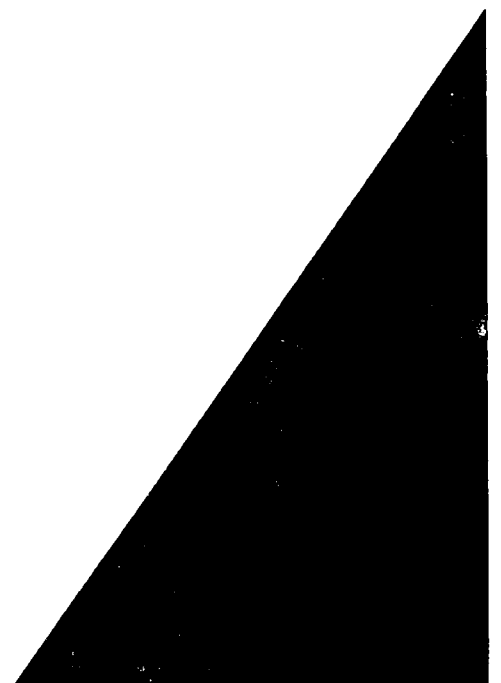
L'Associée unique
P/ La Société TELIO BIDCO France
M. Hendrik STEINDAM



KEAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022



À l'Associé unique de la société Keas,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Keas relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 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.

Comme indiqué dans la note 31 « Immobilisations » de l'annexe, la société comptabilise en immobilisations incorporelles les frais de développement répondant aux critères prévus par les règles et principes comptables français.

Nous avons examiné les prévisions d'activité et de rentabilité sous-tendant le caractère approprié de cette comptabilisation, les modalités retenues pour leur amortissement et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

4. 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 à l'associé unique.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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.

6. 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 société⁹.

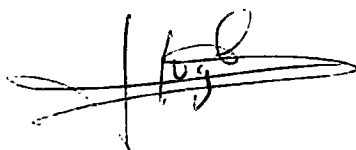
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Paris, le 26 juin 2023

Le commissaire aux comptes



Aca Nexia
représenté par
Fabrice Huglin



BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement	10 009 877	3 847 660	6 162 218	4 698 665	
		Concessions, brevets et droits similaires	45 469	38 314	7 155	20 168	
		Fonds commercial (1)	276 120		276 120	276 120	
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours	21 200		21 200	21 200	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	31	690 873	276 459	414 414	283 187
		Autres immobilisations corporelles		461 453	176 374	285 079	253 228
		Immobilisations en-cours					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes					
		Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations		4 067 085		4 067 085	262 565
		Créances rattachées à des participations					
T.I.A.P							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		41 846		41 846	41 646		
Total (II)			15 613 923	4 338 807	11 275 116	5 856 778	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		7 033 602	1 021 279	6 012 323	5 574 909
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés	33		1 077 753		1 077 753	1 719 169
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)			727 122		727 122
Autres créances (3)		34		2 516 573		2 516 573	2 401 466
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé						
	V.M.P (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie	35					
Disponibilités			114 893		114 893	377 520	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36		387 475		387 475	1 048 421
	Total (III)			11 857 417	1 021 279	10 836 139	14 816 832
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement d'obligations (V)	36					
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I à VI)			27 471 340	5 360 085	22 111 255	20 673 610	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	



COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					121 908
	Production vendue	biens	11 087 622		11 087 622	4 494 734
		services	854 923	55 281	910 204	351 273
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		11 942 545	55 281	11 997 826	4 967 915
	Production stockée					
	Production immobilisée				3 600 132	2 722 223
	Subventions d'exploitation				5 717	11 022
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				39 628	11 491
	Autres produits (1) (11)				1 888	14 745
Total des produits d'exploitation (2) (I)					15 645 192	7 727 395
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				639	96 652
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				9 651 064	6 691 515
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-1 430 614	-4 107 346
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				5 116 061	3 198 038
	Impôts, taxes et versements assimilés				51 400	34 307
	Salaires et traitements			51	1 484 390	1 226 901
	Charges sociales (10)				497 745	464 008
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				2 324 768	1 367 567
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				1 000 000	28 078
	Dotations aux provisions					
Autres charges (12)				72 679	38 034	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					18 768 132	9 037 754
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-3 122 940	-1 310 359
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53	7 737	3 619
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change				8 059	155
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					15 796	3 774
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	513 443	525 817
	Différences négatives de change				3 994	454
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					517 437	526 271
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-501 641	-522 498
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-3 624 581	-1 832 856



COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	600 619	2 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 525 808	
	Total des produits exceptionnels (VII)		2 126 425	2 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56	310 000	156 985
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 347	12 871
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		950 000	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 263 347	169 856
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VIII)			863 078	-167 856
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	-1 068 876	-813 451
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)			17 787 412	7 733 169
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)			19 480 040	8 920 430
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			-1 692 628	-1 187 261

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	7 082
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	7 829	11 491
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	72 661	35 735
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	11 997 826,06	4 967 914,51
(15)	Résultat en Euros et centimes	-1 692 627,65	-1 187 260,89	



MB Associes

KEAS

Euros

Annexe



Note 10 - Faits caractéristiques

En date du 04/10/2022, la société KEAS a acquis 61 320 actions de la société DIRAC AG domiciliée c/c Fidinter Treuhand AG, Mûllerstr. 5, Postfach, 8021 Zurich, Suisse. Cela représente 60 % de son capital.

A la clôture, une provision de 250 000 € a été constituée pour couvrir le litige qui oppose la société KEAS et son fournisseur BARTELS.

La société KEAS a fait l'objet d'une vérification de comptabilité qui a abouti à une annulation d'un remboursement de crédit de TVA de 48 K€ qui sera reporté sur une prochaine déclaration.

Note 10 - Annexe guerre en Ukraine

Impact de la crise financière sur les comptes annuels

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur l'activité de la société KEAS lors de cet exercice.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Désignation de la société : SAS KEAS

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels arrêtés le 26/01/2023 par le dirigeant de la société.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total est de 22 111 255 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de -1 692 628 Euros.

L'exercice a une durée de 12 Mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016 relatif au plan comptable général à jour des différents réglemens.

Les immobilisations sont décomposées lorsque ces décompositions sont possibles et qu'elles présentent un caractère significatif.

Les immobilisations présentes n'ont pas été décomposées en raison du caractère non significatif ou non décomposable de ces dernières.

Les plans initiaux d'amortissement ont été maintenus.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

A titre d'information, depuis le 01/01/2022, la société KEAS est membre d'un groupe dans le cadre de l'article 223 du Code Général des Impôts dont la société mère TELIO BIDCO FRANCE est seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Il est à noter que l'impôt sur les sociétés de la société KEAS dans le cadre du groupe n'est pas différent de l'impôt dû en l'absence d'intégration fiscale.

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société Telio Management GmbH, située en Allemagne.



Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu post clôture.

Note 31 - Immobilisations

Frais de développement

La société a opté pour la comptabilisation à l'actif de ses frais de développement (méthode préférentielle). Ils sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets identifiés. Ils donnent lieu à la comptabilisation d'une immobilisation incorporelle sous réserve que les critères suivants :

- Faisabilité technique du projet ;
- Intention d'achever, d'utiliser ou de vendre l'immobilisation incorporelle ;
- Capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- Génération d'avantages économiques probables ;
- Disponibilité des ressources (techniques, financières et autres) pour achever le développement ;
- Capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables au projet au cours de son développement.

L'amortissement des frais immobilisés est pratiqué selon le mode linéaire , la durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets



Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	6 409 745	3 600 132		10 009 877
- Fonds commercial	276 120			276 120
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 719	950		66 669
Total	6 751 584	3 601 082		10 352 666
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	453 544	237 329		690 873
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	256 665	33 217	3 347	283 188
. matériel de transport	2 653			2 653
. matériel de bureau	105 508	70 103		175 611
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	818 369	340 649	3 347	1 152 326
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	262 565	3 804 520		4 067 085
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	41 646	200		41 846
Total	304 210	3 804 720		4 108 931
Total général	7 874 163	7 746 451	3 347	15 613 923



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	1 711 080	2 136 580		3 847 660
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 351	13 963		38 314
Total	1 735 431	2 150 543		3 885 974
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	170 358	106 101		276 459
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	53 800	38 748	6 694	85 854
. Matériel de transport	2 653			2 653
. Matériel de bureau	55 144	32 723		87 867
. Emballages récupérables, divers				
Total	281 855	177 572	6 694	452 833
Total général	2 017 386	2 328 115	6 694	4 338 807

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 304 210
Acquisitions	+ 3 804 720
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 4 108 930

**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	3 Ans
- Frais de développement	Linéaire	1 à 10 Ans
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 Ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	1 à 10 Ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Fonds commercial

Désignation	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus	Global
FONDS DE COMMERCE LEAS	276 120			276 120
Total	276 120			276 120

Fonds commercialFonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Aucune perte de valeur n'a été constatée.

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

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

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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque



cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Stocks par catégories

- Stocks Brouilleurs	7 012 323 Euros
- Stocks Sismologie	21 279 Euros

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CHARGES CONSTATES D'AVANCE			387 475		
	Total		387 475		

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	26589	182,32	4 847 706
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	26589	182,32	4 847 706
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 168	9 168		
. à 1 an maximum à l'origine	9 168	9 168		
. à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Total	9 168	9 168		

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			1 893 576		
	Total		1 893 576		

**Note 51 - Charges d'exploitation**

Les honoraires du commissaire aux comptes facturés sur l'exercice s'élèvent à 13.000€ HT.

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	383 707
PROV CONGES A PAYER	104 367
PROV CHARGES SUR CONGES A PAYER	41 221
AUTRES CHARGES A PAYER	32 321
ORGANISME CHARGES A PAYER	12 928
TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	1 159
BANQUE INTERETS COURUS	9 168
Total	584 871

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	4 416
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	496 506
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	5 785
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	741
Total	507 448

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avais donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
<i>Filiales détenues à plus de 50%</i>										
DIRAC N°SIREN: 288269855	103 525		60,00						-267 014	
ELECTONIC F6 N°SIREN: 391549540	16 000	177 182	100,00					829 505	-136 610	
Total	119 525	177 182						829 505	-403 624	

**Engagements donnés**Engagement en matière de retraite

Les engagements calculés en matière d'indemnités de retraite sont calculés selon les hypothèses suivantes :

- Age présumé de départ volontaire à la retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Taux d'évolution des salaires : 4 %
- Taux de charges sociales patronales : 37,4 %

Au 31/12/2022, le montant du passif social se monte à 63k€

Ces indemnités sont calculées conformément à la convention applicable dans l'entreprise.

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	41 846	41 846	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	727 122	727 122	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	21	21	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 570	6 570	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	577 871	577 871	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	741	741	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 816 228	1 816 228	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	115 143	115 143	
Charges constatées d'avance	387 475	387 475	
Totaux	3 673 017	3 673 017	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			



Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	9 168	9 168		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 664 747	3 664 747		
Personnel et comptes rattachés	136 688	136 688		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 103	193 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	47 627	47 627		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 612	9 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	9 771 301	9 771 301		
Autres dettes	2 766 272	2 766 272		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 893 576	1 893 576		
Total	18 492 094	18 492 094		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges		855 806	950 000	1 525 806	280 000
Provisions pour garanties données aux clients		25 000		25 000	
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)		880 806	950 000	1 550 806	280 000
DEPRECIATIONS					
SUR Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		28 078	1 000 000	6 799	1 021 279
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)		28 078	1 000 000	6 799	1 021 279
Total (I + II + III)		908 884	1 950 000	1 557 605	1 301 279
dont dotations et reprises					
			- d'exploitation 1 000 000	31 799	
			- financières		
			- exceptionnelles 950 000	1 525 806	
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G I					