



SA I.CERAM

PARC D ESTER
1 RUE COLUMBIA
87068 LIMOGES CEDEX

COMPTES SEMESTRIELS

du 01/01/2022 au 30/06/2022

Activité : Fabrication appareils médicochirurgicaux

SOMMAIRE

BILAN	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	
<i>Actif circulant</i>	
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Capitaux Propres</i>	
<i>Provisions pour risques et charges</i>	
<i>Emprunts et dettes</i>	
COMPTE DE RESULTAT	3
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	5

BILAN (en Euros)

ACTIF	30/06/2022			31/12/2021
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Recherche et développement	74 449	74 449	-	-
Concessions, brevets, droits similaires	682 293	360 972	321 321	300 472
Fonds commercial	10 000	-	10 000	10 000
Autres Immobilisations incorporelles	1 000	-	1 000	1 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	137 780	83 852	53 928	59 104
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 819 167	1 633 631	185 536	234 179
Autres immobilisations corporelles	428 603	309 758	118 844	175 654
Immobilisations en cours	692 726	53 111	639 615	534 415
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	-	-	-	129 500
Participations évaluées selon mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	966 068	427 678	538 390	543 787
Créances rattachées à des participations	647 098	199 538	447 560	410 934
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	14 613	-	14 613	14 613
TOTAL (I)	5 473 795	3 142 988	2 330 808	2 413 658
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	195 258	-	195 258	163 830
En-cours de production de biens	946 922	-	946 922	768 309
En-cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	1 118 788	289 993	828 795	1 154 638
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	51 881
Clients et comptes rattachés	454 189	-	454 189	374 147
Autres créances	-	-	-	-
- Fournisseurs débiteurs	-	-	-	1 807
- Fournisseurs Avoirs à recevoir	-	-	-	13 945
- Personnel	-	-	-	400
- Organismes sociaux	-	-	-	-
- Etat, subventions à recevoir	15 865	-	15 865	19 907
- Opérations particulières avec l'Etat	-	-	-	(0)
- Etat, impôts sur les bénéfices	156 000	-	156 000	307 006
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	163 004	-	163 004	122 452
- Autres	153 282	-	153 282	152 280
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Disponibilités	271 412	-	271 412	127 979
Instrument de trésorerie	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	96 857	-	96 857	80 564
TOTAL (II)	3 571 576	289 993	3 281 584	3 339 146
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations (IV)	-	-	-	-
Ecarts de conversion actif (V)	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 045 372	3 432 980	5 612 391	5 752 804

BILAN (en Euros)

PASSIF

30/06/2022

31/12/2021

	30/06/2022	31/12/2021
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 590 914,30)	590 914	590 914
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 977 026	2 547 818
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	22 515	22 515
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	-	-
Résultat de l'exercice	(388 265)	(570 792)
Subventions d'investissement	278 135	138 081
Provisions réglementées	-	-
Résultat de l'exercice précédent à affecter	-	-
TOTAL (I)	2 480 325	2 728 536
Produits des émissions de titres participatifs	-	-
Avances conditionnées	-	-
TOTAL (II)	0	0
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL (III)	0	0
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
- Emprunts	1 699 298	1 838 586
- Découverts, concours bancaires	-	-
Emprunts et dettes financières diverses		
- Divers	152 914	156 434
- Associés	113 172	105 950
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	855 120	604 218
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel	108 997	104 486
- Organismes sociaux	153 308	157 618
- Etat, Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	1 160	1 501
- Etat, impôts sur les bénéficiaires	-	-
- Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	-	-
- Etat, obligations cautionnées	-	-
- Autres impôts, taxes et assimilées	32 278	28 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	(0)
Autres dettes	-	10 768
Instrument de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	15 819	15 819
TOTAL (IV)	3 132 067	3 024 268
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	5 612 391	5 752 804

COMPTE DE RESULTAT (en Euros)

30/06/2022

30/06/2021

	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises	5 391		5 391	5 130
Production vendue biens	475 864	336 643	812 507	798 723
Production vendue services	79 311	12 929	92 240	40 186
Chiffre d'affaires net	560 567	349 572	910 139	844 040
Production stockée			(40 146)	(37 873)
Production immobilisée			74 065	(14 147)
Subventions d'exploitation			21 474	41 216
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			176 086	7 548
Autres produits			6	5
Total des produits d'exploitation (I)			1 141 623	840 789
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 411	4 537
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements			202 209	250 244
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			(31 428)	(7 948)
Autres achats et charges externes			730 006	607 860
Impôts, taxes et versements assimilés			13 032	22 654
Salaires et traitements			390 788	463 796
Charges sociales			101 515	125 987
Dotations aux amortissements sur immobilisations			120 773	175 456
Dotations aux provisions sur immobilisations			26 977	27 398
Dotations aux provisions sur actif circulant			107 084	28 001
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-
Autres charges			33 089	30 873
Total des charges d'exploitation (II)			1 696 456	1 728 857
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			(554 833)	(888 069)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			-	-
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-
Produits financiers de participations			3 672	5 117
Produits des autres valeurs mobilières et créances			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			66	200
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 115	3 956
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 888	14 856
Total des produits financiers (V)			17 740	24 130
Dotations financières aux amortissements et provisions			6 593	7 278
Intérêts et charges assimilées			5 038	2 229
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			19 081	26 601
Total des charges financières (VI)			30 712	36 108
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			(12 972)	(11 979)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			(567 804)	(900 047)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE) (en Euros)

30/06/2022

30/06/2021

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	2 870
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 925	59 519
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits exceptionnels (VII)	46 925	62 390
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	1 056
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 386	15 551
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total des charges exceptionnelles (VIII)	23 386	16 607
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	23 539	45 783
Participation des salariés (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	(156 000)	(199 025)
Total des produits (I+III+V+VII)	1 206 288	927 308
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 594 554	1 582 547
RESULTAT NET	(388 265)	(655 239)
Dont Crédit-bail mobilier	132 109	81 379
Dont Crédit-bail immobilier	-	-

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS

Au bilan du 30/06/2022, le total avant répartition est de 5 612 391,46 euros.

Le résultat constaté est de – 388 265,45 euros.

Ce résultat est présenté sous forme de liste.

Cet exercice semestriel a eu une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 30/06/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1.1 Règles et méthodes comptables*
- 1.2 Continuité d'exploitation*
- 1.3 Informations complémentaires pour donner une image fidèle*

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- 2.1 Etat des immobilisations*
- 2.2 Etat des amortissements*
- 2.3 Etat des provisions*
- 2.4 Etat des échéances des créances et des dettes*
- 2.5 Parties liées*
- 2.6 Fonds commercial*
- 2.7 Produits et avoirs à recevoir*
- 2.8 Charges à payer et avoirs à établir*
- 2.9 Charges et produits constatés d'avance*
- 2.10 Composition du capital social*
- 2.11 Mouvements des capitaux propres*
- 2.12 Ventilation du chiffre d'affaires net*
- 2.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices*

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- 3.1 Engagements financiers*
- 3.2 Rémunérations des dirigeants*
- 3.3 Honoraires des Commissaires Aux Comptes*
- 3.4 Effectif moyen temps plein*

1. Règles et méthodes comptables

1.1 Règles et méthodes comptables :

Les comptes semestriels d' I.Ceram du 30 juin 2022 sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires en vigueur en France et notamment le plan comptable général, le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

1.2 Continuité d'exploitation :

Depuis sa création, la société a financé ses activités et en particulier sa recherche et son développement au moyen de trois augmentations de capital et du crédit d'impôt recherche, le financement de son outil de production par des subventions, emprunts et avances remboursables. Depuis 2015, la société a continué à procéder avec succès aux implantations sur des pathologies dont nous représentons parfois l'ultime solution grâce à notre technologie Ceramil.

Notre technologie est désormais reconnue par un Think Tank Santé comme une innovation médicale majeure qui ouvre une voie nouvelle dans le traitement des infections osseuses et dans la chirurgie oncologique. Parallèlement, les implantations cliniques avec cette technologie ont bénéficié d'articles parus dans des revues scientifiques de premier plan.

À ce jour, la Société par le développement de ses céramiques poreuses chargées ou non en molécules actives, continue sa stratégie de développement sur des marchés actuellement non pourvus, à coût de santé publique élevé pour le traitement de ces pathologies qui se compte par plusieurs centaines de milliers d'euros.

La crise sanitaire mondiale de la Covid-19 a engendré du retard dans le développement du chiffre d'affaire de la Société.

La Société a mis à jour ses prévisions de trésorerie sur la base de prévisions d'activités en légère croissance par rapport à l'exercice 2021 et de la poursuite des efforts en matière de réduction des dépenses.

Sur des hypothèses excédentaires de trésorerie positive à juin 2023, la direction a arrêté les comptes en confirmant le respect du principe de continuité d'exploitation.

1.3 Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- les frais de recherche et développement répondant aux critères d'activation dès lors qu'aucune demande au titre du crédit d'impôt recherche n'a été demandé pour les dites dépenses. Dans le cas contraire (constitutives de l'essentiel des dépenses engagées), les dépenses restent en charge,
- les logiciels,
- le fonds de commerce.

Les frais de recherche et développement sont amortis sur 7 années.
Des provisions sont constituées s'il est identifié un risque sur l'utilisation des brevets concernés.

Les logiciels sont amortis de 1 à 3 années.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis, dès lors qu'ils ne portent pas sur une durée définis d'utilisation. Ils font par contre l'objet d'une provision, dès qu'un risque est identifié concernant le maintien de l'activité correspondante.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts nécessaires à l'acquisition de ces immobilisations ne sont pas pris en compte dans la détermination du coût d'acquisition.

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

- | | |
|--|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 2 à 5 ans |
| - Installations générales et agencements | 5 à 10 ans |
| - Matériels de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériels de bureau | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

Dépréciation des actifs :

Les immobilisations doivent être soumises à des tests de perte de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier la présence d'un indice de perte de valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

- Une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif),
- Des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, intervenus au cours de l'exercice ou dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu,
- Les changements normatifs.

Indices internes :

- Existence d'un indice d'obsolescence ou dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement,
- Des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif,
- Des performances de l'actif inférieures aux prévisions,
- Une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est alors effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Ces tests ont démontrés que les ancillaires présents dans les immobilisations en-cours depuis 3 ans sont dépréciés à hauteur de 25 %. Une dépréciation complémentaire de 25 % par an sera effectuée par année de présence dans les immobilisations en-cours jusqu'à atteindre une dépréciation de 100 %.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées :

- De titres de I.CERAM détenus en autocontrôle
- De titres de la société I.CERAM SRO, détenue à 95%
- De titres de la société I.CERAM PT, détenue à 100%
- De titres de la société I.CERAM U.F., détenue à 100%
- De titres de la société LIMOUSINE DE BREVET, détenue à 95%
- De titres de la société I.CERAM SOUTH AFRICA, détenue à 33,33%
- De titres de la société ADDIDREAM, détenue à 49%
- De titres de la société DUSSARTRE, détenue à 41,18%
- Des titres d'autocontrôles
- De dépôts de garanties
- De créances rattachées aux participations

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

STOCKS

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

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,
- les charges directes et indirectes de production,
- les amortissements des biens concourant à la production.

Les en-cours de production sont évalués en fonction du stade d'achèvement à la date d'inventaire.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêtés des comptes, selon que :

- la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus serait supérieure à la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente,
- des produits finis non vendus seraient devenus obsolètes par rapport au marché,
- les produits ne seraient plus autorisés sur le marché,
- les possibilités de vente des produits finis ou des marchandises, ou que les possibilités de consommation des matières premières seraient devenues faibles.

Les impacts liés à d'éventuels dépassements de dates de péremption sont considérés après étude comme marginaux en termes de risque de dépréciation, la plupart de ces produits pouvant être remis dans le circuit de production et le circuit de commercialisation après une re-stérilisation.

CREANCES ET DETTES

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

CHIFFRE D'AFFAIRES

En règle générale, les produits sont mis en prêt sur une période maximale de 30 jours auprès de clients occasionnels alors que pour les clients réguliers ils sont mis en dépôts permanent.

Les clients utiliseront, à l'intérieur des « kits » mis à disposition, les produits adaptés à l'opération envisagée.

Seuls les produits commandés ou effectivement implantés sur les patients sont facturés sur la base de la déclaration d'utilisation faite par le client.

Un inventaire pour contrôle des stocks en dépôt est effectué de façon périodique. L'écart constaté lui est facturé.

Le chiffre d'affaires se décompose comme suit :

1. Les « Ventes de marchandises » correspond à la vente d'implants orthopédiques de négoce auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.
2. La « Production vendue de biens » correspond aux ventes d'implants orthopédiques vendus sous la marque I.Ceram auprès de chirurgiens exerçant en bloc opératoire.
3. La « Production vendue de services » est principalement constituée de prestations liées à des commissions sur le chiffre d'affaire de négoce non facturées en direct par la société.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

Des charges et des produits exceptionnels ont été comptabilisés sur l'exercice selon le détail suivant :

- Un produit lié à une subvention d'investissement pour 9 705,53 €,
- Un produit de 37 219 € lié aux cessions d'immobilisations corporelles diminué d'une valeur nette comptable de 23 385,59 €,

DEPENSES DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT / CREDIT IMPOT RECHERCHE

Le Groupe I.Ceram a fait le choix de comptabiliser l'ensemble des dépenses de recherche et développement en charges.

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel qui effectuent des dépenses de recherche peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt recherche (CIR).

Le CIR est calculé par année civile et s'impute, le cas échéant, sur l'impôt sur les sociétés dû par l'entreprise.

Le CIR afférent à 2022 a été provisionné à la clôture du premier semestre pour un montant de 156 000 €.

L'entreprise, ne payant actuellement aucun impôt sur les sociétés, demande le remboursement du CIR.

Evènements significatifs de l'exercice

Eléments relatifs à l'exploitation :

Poursuite des activités en matière de recherche et développement de nouveaux produits

La société a continué les travaux de recherche entrepris sur de nouvelles technologies et produits, avec le concours d'un comité scientifique. Il est composé de chirurgiens et de spécialistes issus des établissements de santé publics et privés.

La société a fait parler d'elle suite à une nouvelle publication scientifique publiée le 15 janvier 2022 sur l'implantation d'un sternum en biocéramique poreuse chez une adolescente de 13 ans atteinte d'une tumeur du sternum.

Le brevet sur l'implant en céramique poreuse chargé en principes actifs a été délivré aux Etats-Unis. L'innovation de la société est donc protégé sur le sol américain.

Financement

La société a investi dans deux nouvelles machines de production financé en crédit-bail et subventionné à hauteur de 40% :

- Une machine d'électro-polissage
- Un tomographe permettant l'imagerie de nos céramiques et des antibiotiques

La société a obtenu un échéancier de l'Urssaf étalant ainsi la dette Covid de 94 909 € jusqu'au 14/12/2022. Au 30/06/2022 la dette est de 82 770 €.

La société a obtenu le remboursement intégral de son CIR/CII 2021 pour un montant total de 307 006 €

2. Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat

2.1 Etat des immobilisations (en Euros)

Valeur brute des immobilisations	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	74 449				74 449
Concessions, brevets et droits similaires	659 998	22 295			682 293
Fonds commercial	10 000				10 000
Constructions	137 780				137 780
Inst. tech., matériels et out. industriels	1 787 082	32 085			1 819 167
Inst. générales, agencements, aménagements divers	198 149				198 149
Matériels de transport	165 887			46 000	119 887
Autres immobilisations corporelles	110 566				110 566
Immobilisations corporelles en cours	780 246	41 980		129 500	692 726
Immobilisations incorporelles en cours	1 000				1 000
Immobilisations financières	1 598 072	190 290		160 584	1 627 778
TOTAL	5 523 230	286 650	-	336 084	5 473 795

2.2 Etat des amortissements (en Euros)

Valeur des amortissements	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	74 449				74 449
Concessions, brevets et droits similaires	159 526	1 446			160 972
Fonds commercial					
Constructions	78 676	5 176			83 852
Inst. tech., matériels et out. industriels	1 552 903	80 728			1 633 631
Inst. générales, agencements, aménagements divers	111 251	9 907			121 158
Matériels de transport	93 429	20 027		22 614	90 842
Autres immobilisations corporelles	94 269	3 489			97 758
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations financières					
TOTAL	2 164 503	120 773	-	22 614	2 262 662

2.3 Etat des provisions (en Euros)

Valeur des provisions	Début d'exercice	Augmentation	Reclassement	Diminution	Fin d'exercice
Amortissements dérogatoires					
Dont majoration exceptionnelle de 30%					
Autres provisions réglementées					
Pour risques et charges	-				-
Sur immobilisations	945 068	33 570		98 312	880 326
Sur stocks et en-cours	182 909	107 084			289 993
Sur clients et comptes rattachés	-				-
Autres dépréciations					
TOTAL	1 127 977	140 653	-	98 312	1 170 319

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes (en Euros)

Etat des créances	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	
Créances rattachées à des participations	647 098		647 098	
Prêts	-			
Autres immobilisations financières	14 613		14 613	
Clients douteux ou litigieux	23 878	23 878		
Autres créances clients	430 310	430 310		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	-	-		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Etat, subventions à recevoir	15 865	15 865		
- Opérations particulières avec l'Etat	-	-		
- Impôts sur les bénéfices	156 000	156 000		
- TVA	163 004	163 004		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	153 282	153 282		
Charges constatées d'avance	96 857	72 214	24 643	
TOTAL	1 700 907	1 014 553	686 354	
Montant des prêts accordés dans l'exercice	-			
Remboursements des prêts dans l'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
	0	0		

Etat des dettes	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à un an maximum	-	-		
- plus d'un an	1 699 298	314 398	1 384 900	
Emprunts et dettes financières divers	152 914	152 914		
Fournisseurs et comptes rattachés	855 120	855 120		
Personnel et comptes rattachés	108 997	108 997		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	153 308	153 308		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Etat, Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	1 160	1 160		
- Impôts sur les bénéfices	-	-		
- TVA	-	-		
- Obligations cautionnées	-	-		
- Autres impôts et taxes	32 278	32 278		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Groupe et associés	113 172	3 898	109 273	
Autres dettes	-	-		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 819	15 819		
TOTAL	3 132 067	1 637 893	1 494 174	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	139 288			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

2.5 Parties liées (en Euros)

31/12/2021

	DUSSARTRE	ADDIDREAM	I.CERAM AFRIQUE DU SUD	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES		270 000		
AVANCES (CONVENTIONS TRESORERIE, COMPTES FOURNISSEURS ET CLIENTS)	27 940	33 686	84 713	152 280
COMPTES COURANTS ASSOCIES				
TOTAL	27 940	303 686	84 713	152 280

30/06/2022

	DUSSARTRE	ADDIDREAM	I.CERAM AFRIQUE DU SUD	INVESTISSEMENT DEVELOPPEMENT
COMPTES COURANTS BLOQUES		270 000		
AVANCES (CONVENTION TRESORERIES, COMPTES FOURNISSEURS ET CLIENTS)	28 315	44 587	70 966	153 282
COMPTES COURANTS ASSOCIES				
TOTAL	28 315	314 587	70 966	153 282

2.6 Fonds commercial (en Euros)

Fonds commercial

	ACHETES	REEVALUES	RECUS EN APPORT	MONTANT
I.CERAM SRO - REPUBLIQUE TCHEQUE	10 000			10 000
TOTAL	10 000	-	-	10 000

2.7 Produits et avoirs à recevoir (en Euros)

MONTANT DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT TTC

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	12 432
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoir à recevoir : 0,00)	3 815
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	16 247

2.8 Charges à payer et avoirs à établir (en Euros)

MONTANT DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	631
Emprunts et dettes financières divers	1 273
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 137
Dettes fiscales et sociales	85 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoir à établir :)	-
TOTAL	191 362

2.9 Charges et produits constatés d'avance (en Euros)

REPARTITION DES MONTANTS DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	96 857	15 819
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	96 857	15 819

2.10 Composition du capital social (en Euros)

EVENEMENTS LIES AU CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 909 140	0,10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	-	0,10
Actions / parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice	295 457	2,00

2.11 Mouvements des Capitaux Propres (en Euros)

	Capital	Prime d'émission	Réserve légale	Résultat de l'exercice	Subvention d'investissement	TOTAL
Au 31 décembre 2021	590 914	2 547 818	22 515	-570 792	138 081	2 728 536
Résultat 2021		(570 792)				(570 792)
Mouvements				182 527	140 054	322 581
Augmentation de capital						
Au 30 juin 2022	590 914	1 977 026	22 515	-388 265	278 135	2 480 325

2.12 Ventilation du chiffre d'affaires net (en Euros)

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE

MONTANT

Ventes de marchandises	5 391
Ventes de produits finis	812 507
Prestations de services	92 240
TOTAL	910 139

REPARTITION PAR MARCHE GEOGRAPHIQUE

MONTANT

France	573 496
Etranger	336 643
TOTAL	910 139

2.13 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices (en Euros)

REPARTITION DU RESULTAT ET IMPOT SUR LES BENEFICES

RESULTAT AVANT IMPOTS

IMPOTS

Résultat courant	(567 804)	-
Résultat exceptionnel (et participation)	23 539	-
Impôts sur les bénéfices (CII-CIR)	-	156 000
Résultat comptable	(388 265)	-

3. Engagements financiers et autres informations

3.1 Engagements financiers (en Euros)

ENGAGEMENTS DONNES

MONTANT

Crédits baux mobiliers	1 892 056
Avals et cautions	
Nantissement du fonds de commerce	
Autres engagements donnés	630 000
TOTAL	2 522 056

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	630 000
Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 892 056

ENGAGEMENTS RECUS

MONTANT

Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus	12 000
TOTAL	12 000

Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
- BPI	12 000

3.2 Rémunérations des dirigeants (en Euros)

MONTANT

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :

- des organes d'administration (jetons de présence)
- des organes de direction
- des organes de surveillance

14 312

32 700

TOTAL

47 012

3.3 Honoraires des Commissaires Aux Comptes (en Euros)

MONTANT

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services

14 564

TOTAL

14 564

3.4 Effectif moyen temps plein

Personnel salarié Personnel mis à disposition

- Cadres
- Agents de maîtrise
- Employés
- Ouvriers

9

1

9

10

TOTAL

29

0