

***SYNDICAT DES LABORATOIRES DE BIOLOGIE CLINIQUE****6 Place de la Madeleine**75008 PARIS**Dossier financier de l'exercice en Euros**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022***BARBA Laurent**

Expert-Comptable

***AUDIT REVISION CONSEIL****1 Place Dame Suzanne**91190 SAINT-AUBIN**01 69 35 57 10*

# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 452	10 452		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 699	2 699		
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1		1	1	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	160		160	160	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>13 312</b>	<b>13 151</b>	<b>161</b>	<b>161</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	21 300		21 300	88 400
	Autres créances	432		432	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	473 938		473 938	456 021	
Charges constatées d'avance	789		789	1 349	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>496 459</b>		<b>496 459</b>	<b>545 770</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>509 771</b>	<b>13 151</b>	<b>496 620</b>	<b>545 931</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

160

## Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>161</b>	<b>0,03</b>	<b>161</b>	<b>0,03</b>		
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
CONCESSIONS ET DROITS CONCESSIONS & DROITS SIM.	10 452 (10 452)	2,10 -2,10	10 452 (10 452)	1,91 -1,91		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>						
MATERIEL DE BUREAU AMORT MAT BUREAU	2 699 (2 699)	0,54 -0,54	2 699 (2 699)	0,49 -0,49		
<b>Autres participations</b>	<b>1</b>		<b>1</b>			
TITRES : BIOMNIS 3 ACTIONS	1		1			
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>160</b>	<b>0,03</b>	<b>160</b>	<b>0,03</b>		
DEPOT DE GARANTIE DOM	160	0,03	160	0,03		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>496 459</b>	<b>99,97</b>	<b>545 770</b>	<b>99,97</b>	<b>(49 311)</b>	<b>-9,04</b>
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>21 300</b>	<b>4,29</b>	<b>88 400</b>	<b>16,19</b>	<b>(67 100)</b>	<b>-75,90</b>
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	21 300	4,29	88 400	16,19	(67 100)	-75,90
<b>Autres créances</b>	<b>432</b>	<b>0,09</b>			<b>432</b>	
COMPTE D'ATTENTE	432	0,09			432	
<b>Disponibilités</b>	<b>473 938</b>	<b>95,43</b>	<b>456 021</b>	<b>83,53</b>	<b>17 917</b>	<b>3,93</b>
CIO OUEST CIO OUEST CPT A TERME INTERETS COURUS CAT	168 807 300 000 5 131	33,99 60,41 1,03	152 531 300 000 3 490	27,94 54,95 0,64	16 276 1 641	10,67 47,02
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>789</b>	<b>0,16</b>	<b>1 349</b>	<b>0,25</b>	<b>(560)</b>	<b>-41,51</b>
CHGES CONSTA TEES D'AV	789	0,16	1 349	0,25	(560)	-41,51
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>496 620</b>	<b>100,00</b>	<b>545 931</b>	<b>100,00</b>	<b>(49 311)</b>	<b>-9,03</b>

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	508 237	486 817
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(50 884)</b>	<b>21 420</b>	
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>457 352</b>	<b>508 237</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 823	14 249	
Dettes fiscales et sociales	23 445	23 445	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>39 268</b>	<b>37 694</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>496 620</b>	<b>545 931</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(50 884,47)	21 420,22
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	39 268	37 694
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

## Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>457 352</b>	<b>92,09</b>	<b>508 237</b>	<b>93,10</b>	<b>(50 884)</b>	<b>-10,01</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>508 237</b>	<b>102,34</b>	<b>486 817</b>	<b>89,17</b>	<b>21 420</b>	<b>4,40</b>
FONDS ASSOCIATIFS	365 594	73,62	344 174	63,04	21 420	6,22
FONDS ASSOCIATIFS APPORTES	142 643	28,72	142 643	26,13		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(50 884)</b>	<b>-10,25</b>	<b>21 420</b>	<b>3,92</b>	<b>(72 305)</b>	<b>-337,55</b>
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>39 268</b>	<b>7,91</b>	<b>37 694</b>	<b>6,90</b>	<b>1 574</b>	<b>4,18</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>15 823</b>	<b>3,19</b>	<b>14 249</b>	<b>2,61</b>	<b>1 574</b>	<b>11,05</b>
FOURNISSEURS A PAYER	2 723	0,55			2 723	
FOURNISSEURS A PAYER			282	0,05	(282)	-100,00
FOURNISSEURS			1 180	0,22	(1 180)	-100,00
FOURNISS FACT N PARVENUES	13 100	2,64	12 786	2,34	314	2,45
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>23 445</b>	<b>4,72</b>	<b>23 445</b>	<b>4,29</b>		
ORGANISME SOCIAUX CAP	23 445	4,72	23 445	4,29		
<b>TOTAL DUBILAN PASSIF</b>	<b>496 620</b>	<b>100,00</b>	<b>545 931</b>	<b>100,00</b>	<b>(49 311)</b>	<b>-9,03</b>

# Compte de Résultat 1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	34 500		34 500	158 400
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>34 500</b>		<b>34 500</b>	<b>158 400</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			37 815	7 549
	Autres produits				308
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>72 315</b>	<b>166 257</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			90 893	100 242
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			24 000	24 000
	Charges sociales du personnel			7 815	7 815
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			55		
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>122 763</b>	<b>132 057</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(50 448)</b>	<b>34 200</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(50 448)</b>	<b>34 200</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 641	1 207
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 641</b>	<b>1 207</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 641</b>	<b>1 207</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(48 807)</b>	<b>35 408</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 078
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>2 078</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 078	16 065
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>2 078</b>	<b>16 065</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(2 078)</b>	<b>(13 987)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>73 956</b>	<b>169 542</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>124 841</b>	<b>148 122</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>(50 884)</b>	<b>21 420</b>

- (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

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>72 315</b>	<b>209,61</b>	<b>166 257</b>	<b>104,96</b>	<b>(93 942)</b>	<b>-56,50</b>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>34 500</b>	<b>100,00</b>	<b>158 400</b>	<b>100,00</b>	<b>(123 900)</b>	<b>-78,22</b>
Production vendue Services FRANCE	34 500	100,00	158 400	100,00	(123 900)	-78,22
COTISATIONS / ABONNEMENTS	34 500	100,00	158 400	100,00	(123 900)	-78,22
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>34 500</b>	<b>100,00</b>	<b>158 400</b>	<b>100,00</b>	<b>(123 900)</b>	<b>-78,22</b>
<b>Reprises sur provisions, transferts de charges</b>	<b>37 815</b>	<b>109,61</b>	<b>7 549</b>	<b>4,77</b>	<b>30 266</b>	<b>400,93</b>
REPRISE S/PROV.	7 815	22,65	7 549	4,77	266	3,52
TRANSFERT DE CHARGES	30 000	86,96			30 000	
<b>Autres produits d'exploitation</b>			<b>308</b>	<b>0,19</b>	<b>(308)</b>	<b>-100,00</b>
PRODUITS DIVERS			308	0,19	(308)	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>122 763</b>	<b>355,83</b>	<b>132 057</b>	<b>83,37</b>	<b>(9 294)</b>	<b>-7,04</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>90 893</b>	<b>263,46</b>	<b>100 242</b>	<b>63,28</b>	<b>(9 349)</b>	<b>-9,33</b>
FOURNIT ADMINISTRATIVE	251	0,73	334	0,21	(83)	-24,99
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 177	3,41	1 177	0,74		
MAINTENANCE	1 464	4,24	1 311	0,83	153	11,70
MAINTENANCE SITE INTERNET	300	0,87	2 628	1,66	(2 328)	-88,58
DOCUMENTATION TECHNIQUE			124	0,08	(124)	-100,00
FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIR	168	0,49	17	0,01	151	899,88
AUTRES HONORAIRES	60 472	175,28	45 980	29,03	14 492	31,52
HONORAIRES JURIDIQUES	9 636	27,93	18 704	11,81	(9 068)	-48,48
FRAIS DEPLACEMENT	397	1,15	2 104	1,33	(1 707)	-81,15
RECEPTIONS ET CONGRES	3 539	10,26	4 404	2,78	(865)	-19,64
TELEPHONE	201	0,58	317	0,20	(116)	-36,68
AFFRANCHISSEMENTS	37	0,11	31	0,02	6	18,55
TELEPHONES PORTABLES	786	2,28	936	0,59	(150)	-16,04
SERVICES BANCAIRES	10	0,03	28	0,02	(17)	-63,48
AUTRES FRAIS & COM.	5	0,01			5	
COTISATIONS	8 225	23,84	17 968	11,34	(9 743)	-54,22
FRAIS DE NORMALISATION	2 724	7,90	2 696	1,70	28	1,04
PRESTATIONS ADMINISTRAT.	1 503	4,36	1 484	0,94	19	1,29
<b>Salaires et traitements</b>	<b>24 000</b>	<b>69,57</b>	<b>24 000</b>	<b>15,15</b>		
REMUNERATION PRESIDENCE	24 000	69,57	24 000	15,15		
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>7 815</b>	<b>22,65</b>	<b>7 815</b>	<b>4,93</b>		
URSSAF	7 815	22,65	7 815	4,93		
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>55</b>	<b>0,16</b>			<b>55</b>	
CHARGES DIVERSES	55	0,16			55	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(50 448)</b>	<b>-146,2</b>	<b>34 200</b>	<b>21,59</b>	<b>(84 648)</b>	<b>-247,51</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 641</b>	<b>4,76</b>	<b>1 207</b>	<b>0,76</b>	<b>434</b>	<b>35,94</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 641</b>	<b>4,76</b>	<b>1 207</b>	<b>0,76</b>	<b>434</b>	<b>35,94</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
REVENUS VMP	1 641	4,76	1 207	0,76	434	35,94
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 641</b>	<b>4,76</b>	<b>1 207</b>	<b>0,76</b>	<b>434</b>	<b>35,94</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(48 807)</b>	<b>-141,4</b>	<b>35 408</b>	<b>22,35</b>	<b>(84 214)</b>	<b>-237,84</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>2 078</b>	<b>1,31</b>	<b>(2 078)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>			<b>2 078</b>	<b>1,31</b>	<b>(2 078)</b>	<b>-100,00</b>
PRODUITS S/EXE. ANTERIEUR			2 078	1,31	(2 078)	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2 078</b>	<b>6,02</b>	<b>16 065</b>	<b>10,14</b>	<b>(13 987)</b>	<b>-87,07</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>2 078</b>	<b>6,02</b>	<b>16 065</b>	<b>10,14</b>	<b>(13 987)</b>	<b>-87,07</b>
CHGS SUR EXERCICE ANTER.	2 078	6,02	16 065	10,14	(13 987)	-87,07
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(2 078)</b>	<b>-6,02</b>	<b>(13 987)</b>	<b>-8,83</b>	<b>11 910</b>	<b>85,15</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(50 884)</b>	<b>-147,4</b>	<b>21 420</b>	<b>13,52</b>	<b>(72 305)</b>	<b>-337,55</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **496 620** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **73 956** euros et un total **charges** de **124 841** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-50 884** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

## Faits caractéristiques de l'exercice

La diminution du CA est représentative de l'effet de concentration du marché du laboratoire d'analyses médicales.

## Evènements significatifs postérieurs à la clôture

NEANT

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

# Règles et Méthodes Comptables

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

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.

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	10 452					10 452
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 452</b>					<b>10 452</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	2 699					2 699
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 699</b>					<b>2 699</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1					1
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	160					160
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>161</b>					<b>161</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 312</b>					<b>13 312</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 452			10 452
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 452</b>			<b>10 452</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 699			2 699
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 699</b>			<b>2 699</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 151</b>			<b>13 151</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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		7 815	7 815		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			<b>7 815</b>	<b>7 815</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>7 815</b>	<b>7 815</b>	

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		7 815	
----------------------------	--	--	-------	--

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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	160		160
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 300	21 300	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	432	432		
Charges constatées d'avances	789	789		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>22 681</b>	<b>22 521</b>	<b>160</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 823	15 823		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 445	23 445		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>39 268</b>	<b>39 268</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

		31/12/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>36 545</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISS FACT N PARVENUES</i>	<i>13 100</i>	<b>13 100</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>ORGANISME SOCIAUX CAP</i>	<i>23 445</i>	<b>23 445</b>

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	21 300	88 400	(67 100)	-75,90
Autres créances	5 131	3 490	1 641	47,02
<b>TOTAL</b>	<b>26 431</b>	<b>91 890</b>	<b>(65 459)</b>	<b>-71,24</b>

--