

CERINNOV GROUP SA

COMPTES SOCIAUX

AU 31 DECEMBRE 2021

COMPTES SOCIAUX

| | |
|---|-----------|
| BILAN ACTIF | 2 |
| BILAN PASSIF | 3 |
| COMPTE DE RESULTAT | 4 |
| NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS | 6 |
| NOTE 1 – Faits caractéristiques de Cerinnov Group | 6 |
| NOTE 2 – Règles et méthodes comptables | 7 |
| INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN | 11 |
| NOTE 3 – Actif immobilisé | 11 |
| NOTE 4 – Frais de recherche et de développement | 12 |
| NOTE 5 – Tableau des filiales et participations | 13 |
| NOTE 6 – Contrat de liquidité | 14 |
| NOTE 7 – Détail des amortissements | 14 |
| NOTE 8 – Actif circulant | 15 |
| NOTE 9 – Capitaux propres | 16 |
| NOTE 10 – Provisions | 17 |
| NOTE 11 – Dettes | 18 |
| NOTE 12 – Comptes de régularisation | 19 |
| INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT | 20 |
| NOTE 13 – Charges et produits d’exploitation et financier | 20 |
| NOTE 14 – Résultat et impôts sur les bénéfices | 20 |
| AUTRES INFORMATIONS | 20 |
| NOTE 15 – Parties liées | 20 |
| NOTE 16 – Engagements de retraite | 21 |
| NOTE 17 – Engagements hors bilan | 21 |
| NOTE 18 – Effectifs | 22 |
| NOTE 19 - Rémunération des organes de direction | 21 |
| NOTE 20 – Tableau des cinq derniers exercices | 22 |

BILAN ACTIF

| ACTIF | BRUT | Amortissements | Net 31/12/2021 | Net 31/12/2020 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| En Euros | | | | |
| Frais d'établissements..... | | | Valeurs nettes | Valeurs nettes |
| Frais de développement..... | 1 041 368 | 582 683 | 458 685 | 567 044 |
| Concession, brevets et droits | 281 649 | 86 031 | 195 617 | 222 813 |
| Fonds commercial..... | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles..... | 1 200 208 | 56 534 | 1 143 674 | 1 113 451 |
| Total Immobilisations incorporelles..... | 2 523 225 | 725 249 | 1 797 976 | 1 903 307 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel..... | 417 515 | 417 515 | | 326 |
| Autres immobilisations corporelles..... | 210 329 | 157 431 | 52 898 | 86 119 |
| Immobilisations en cours..... | | | | |
| Total Immobilisations corporelles..... | 627 844 | 574 947 | 52 898 | 86 445 |
| Autres Participations..... | 7 369 667 | 231 500 | 7 138 167 | 7 168 803 |
| Créances rattachées à des participations..... | | | | |
| Autres titres immobilisés..... | 300 | | 300 | 300 |
| Prêts..... | | | | |
| Autres immobilisations financières..... | 77 667 | 536 | 77 130 | 105 531 |
| Total Immobilisations corporelles..... | 7 447 634 | 232 036 | 7 215 597 | 7 274 634 |
| Total Actif Immobilisé | 10 598 703 | 1 532 232 | 9 066 471 | 9 264 386 |
| Matières premières et approvisionnement..... | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens..... | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de services..... | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis..... | | | | |
| Total Stock et en-cours..... | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes..... | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés..... | 509 766 | | 509 766 | 595 806 |
| Autres créances | 2 500 355 | | 2 500 355 | 4 824 832 |
| Total Créances..... | 3 010 121 | | 3 010 121 | 5 420 638 |
| Valeurs mobilières de placement..... | | | | |
| Disponibilités..... | 1 161 663 | | 1 161 663 | 1 316 319 |
| Charges constatées d'avance..... | 32 991 | | 32 991 | 27 382 |
| Total Disponibilités et divers..... | 1 194 654 | | 1 194 654 | 1 343 701 |
| Total Actif Circulant | 4 204 775 | | 4 204 775 | 6 764 339 |
| Total Actif | 14 803 478 | 1 532 232 | 13 271 246 | 16 028 724 |

BILAN PASSIF

| PASSIF | 31-déc.-21 | 31-déc.-20 |
|--|-------------------|-------------------|
| En Euros | | |
| Capital social ou individuel..... | 899 284 | 870 438 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport..... | 11 431 958 | 11 268 304 |
| Réserves légale..... | 71 275 | 71 275 |
| Réserves statutaires ou contractuelles..... | | |
| Réserves réglementées..... | | |
| Autres Réserves..... | | 740 967 |
| Report à nouveau..... | (1 927 870) | (99 656) |
| Résultat de l'exercice..... | (1 464 191) | (2 569 181) |
| Subventions d'investissement..... | 76 810 | 95 729 |
| Total Capitaux Propres | 9 087 265 | 10 377 875 |
| Emprunts obligataires convertibles..... | | 200 000 |
| Avances conditionnées..... | 484 111 | 542 111 |
| Autres Fonds Propres | 484 111 | 742 111 |
| Provisions pour risques..... | 28 859 | 24 761 |
| Provisions pour charges..... | 149 232 | 135 941 |
| Provisions pour risques et charges | 178 091 | 160 702 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit..... | 2 899 107 | 3 361 171 |
| Emprunts et dettes financières divers..... | 341 518 | 439 927 |
| Total Dettes financières..... | 3 240 625 | 3 801 097 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours..... | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés..... | 93 732 | 438 111 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 121 530 | 101 252 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés..... | | |
| Autres dettes..... | 65 891 | 397 184 |
| Total Dettes diverses..... | 281 153 | 936 547 |
| Produits constatés d'avance..... | | 10 392 |
| Dettes | 3 521 778 | 4 748 036 |
| Total Passif | 13 271 246 | 16 028 724 |

COMPTE DE RÉSULTAT

| COMPTE DE RESULTAT | France | Export | 31-déc.-21 | 31-déc.-20 |
|--|----------------|---------------|--------------------|--------------------|
| En Euros | | | | |
| Ventes de marchandises..... | 427 629 | 42 886 | 470 515 | 466 119 |
| Production vendue de biens..... | | | | |
| Production vendue de services..... | | | | 21 378 |
| Chiffre d'affaires nets | 427 629 | 42 886 | 470 515 | 487 496 |
| Production stockée..... | | | | |
| Production immobilisée..... | | | 42 045 | 209 357 |
| Subventions d'exploitation..... | | | 34 613 | 130 290 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges..... | | | 15 236 | 38 671 |
| Autres produits..... | | | 14 | 8 |
| Total Produits d'exploitation..... | | | 562 423 | 865 823 |
| Achats de marchandises (et droits de douane)..... | | | 1 635 | 44 517 |
| Variation de stock de marchandises..... | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements..... | | | 597 | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements..... | | | | |
| Autres achats et charges externes..... | | | 955 828 | 1 047 568 |
| Total Charges Externes..... | | | 958 060 | 1 092 085 |
| Impôts et taxes..... | | | 41 423 | 72 669 |
| Salaires et traitements..... | | | 581 499 | 580 989 |
| Charges sociales..... | | | 227 514 | 234 863 |
| Total Charges de personnel..... | | | 809 013 | 815 851 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations..... | | | 190 297 | 194 476 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations..... | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant..... | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges..... | | | 12 747 | |
| Total Dotations d'Exploitation..... | | | 203 045 | 194 476 |
| Autres charges d'exploitation..... | | | 5 548 | 3 454 |
| Total Charges d'exploitation..... | | | 2 017 090 | 2 178 535 |
| Résultat d'exploitation | | | (1 454 667) | (1 312 712) |

| COMPTE DE RESULTAT | 31-déc.-21 | 31-déc.-20 |
|---|--------------------|--------------------|
| En Euros | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé..... | 38 | 4 348 |
| Autres intérêts et produits assimilés..... | 40 289 | 69 738 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges..... | | |
| Différences positives de changes..... | 9 | 35 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total Produits Financiers..... | 40 336 | 74 121 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions..... | 5 177 | 213 283 |
| Intérêts et charges assimilées..... | 46 934 | 1 111 861 |
| Différences négatives de changes..... | 232 | 8 |
| Total Charges Financières..... | 52 343 | 1 325 152 |
| Résultat financier | (12 007) | (1 251 031) |
| Résultat courant avant impôts | (1 466 675) | (2 563 743) |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion..... | 7 580 | 2 895 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital..... | 50 619 | 48 064 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges..... | | |
| Total Produits exceptionnels..... | 58 199 | 50 959 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion..... | 100 | 20 032 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital..... | 73 973 | 62 035 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions..... | | |
| Total Charges exceptionnelles..... | 74 073 | 82 067 |
| Résultat exceptionnel | (15 874) | (31 108) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise..... | | |
| Impôt sur les résultats..... | (18 358) | (25 670) |
| Total des produits..... | 660 958 | 990 903 |
| Total des charges..... | 2 125 148 | 3 560 084 |
| Résultat net | (1 464 191) | (2 569 181) |

NOTES ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

NOTE 1 – Faits caractéristiques de CERINNOV GROUP

1.1 – Evènements marquants de l'exercice

Pour la clôture au 31/12/2021, CERINNOV GROUP a déposé une déclaration de crédit d'impôt recherche au titre de l'année civile 2021. Il ressort un crédit d'impôt recherche de 16 K€.

Incidence de la pandémie Covid-19

Exceptionnellement, et afin de soutenir les filiales d'exploitation dans le cadre de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19, CERINNOV GROUP a accordé une année supplémentaire de franchise de management fees à l'ensemble de ses filiales.

Parallèlement, en complément des mesures obtenues en 2020, et pour défendre sa trésorerie dans ce contexte de forte baisse de l'activité, le Groupe a bénéficié sur la période d'une suspension complémentaire de ses échéances de prêts pour une période de 12 mois, négociée avec l'ensemble de ses partenaires bancaires.

Remboursement des ORA

Suite à l'émission d'un contrat d'ORA en décembre 2020 dont les modalités sont décrites dans la note 9, l'investisseur a émis plusieurs notices de remboursement des ORAs à compter du 7 janvier 2021 jusqu'au 12 mars 2021.

Le remboursement intégral des 80 ORA a par conséquent été effectué conformément aux termes du Contrat d'Emission susvisé, donnant droit à 144.231 actions nouvelles ordinaires de 0,20 euro de valeur nominale chacune émise au prix de 1,387 euro, soit un montant d'augmentation de capital d'une valeur nominale de 28.846,20 euros et assorti du versement d'une prime d'émission de 171.153,80 euros.

En date du 12 mars 2021, le Président a constaté la réalisation définitive de l'augmentation de capital susvisée d'un montant nominal de 28.846,20 euros, pour le porter de huit cent soixante-dix mille quatre cent trente-sept euros et soixante centimes (870.437,60 €) à la somme de huit cent quatre-vingt-dix-neuf

mille deux cent quatre-vingt-trois et quatre-vingts centimes (899.283,80 euros), par l'émission de 144.231 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 0,20 euro

Liquidation Filiales

Une des filiales portugaises, qui était devenue inactive suite au transfert total de son activité sur la filiale portugaise principale, a été définitivement liquidée en janvier 2021.

1.2 – Evènements postérieurs à la clôture

Liquidation Filiales

La filiale allemande a été définitivement liquidée en février 2022.

Autres évènements postérieurs à la clôture

Les filiales de CERINNOV GROUP subissent en 2022 les conséquences de la hausse du coût de certaines matières premières, ainsi que l'allongement des délais d'approvisionnement. Cette situation s'est renforcée avec le conflit en Ukraine.

Des mesures ont été prises pour anticiper au mieux ces aléas et limiter les impacts sur la rentabilité de l'activité des différentes filiales.

NOTE 2 – Règles et méthodes comptables

2.1 – Changement de règles et méthodes comptables

Par rapport à l'exercice précédent, la société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

2.2 – Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2014-03 de l'autorité des normes comptables relatif au plan comptable général.

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

2.3 – Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- Frais de recherche et développement : 3 à 10 ans
- Logiciels : 1 à 7 ans
- Marques et Brevets : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 7 ans
- Mobilier : 4 à 10 ans

2.4 – Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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 constituée du montant de la différence.

2.5 – Créances

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

2.6 – Opérations en devises

Lors de l'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écarts de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

2.7 – Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard des tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

2.8 – Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise CERINNOV GROUP, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provisions.

2.9 – Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

NOTE 3 – Actif immobilisé

| Actifs immobilisé | Valeur en début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|---|----------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Frais d'établissement et de développement..... | 1 041 368 | | | 1 041 368 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles..... | 1 433 505 | 50 406 | 2 053 | 1 481 858 |
| Total Immobilisations incorporelles | 2 474 873 | 50 406 | 2 053 | 2 523 226 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | | | | |
| Installations tech, matériel & outillage..... | 417 515 | | | 417 515 |
| Instal. générales, agencements & aménagements divers..... | 18 057 | | | 18 057 |
| Matériel de transport..... | 15 167 | 60 | 14 967 | 260 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier..... | 204 214 | 4 696 | 16 898 | 192 012 |
| immobilisations en-cours..... | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 654 953 | 4 756 | 31 865 | 627 844 |
| Participations évaluées par mise en équivalence..... | | | | |
| Autres participations..... | 7 400 303 | | 30 636 | 7 369 667 |
| Autres titres immobilisés..... | 300 | | | 300 |
| Prêts et autres immobilisations financières..... | 105 531 | 422 683 | 450 547 | 77 667 |
| Total Immobilisations financières | 7 506 134 | 422 683 | 481 183 | 7 447 634 |
| ACTIF IMMOBILISE | 10 635 960 | 477 845 | 515 101 | 10 598 704 |

NOTE 4 – Frais de recherche et de développement

| Immobilisations Incorporelles | Montant Brut | Durée |
|---|------------------|-------|
| Frais de recherche et de développement | | |
| FRAIS DE RECHERCHE PROJET ANVAR METAL..... | 306 000 | 5 ans |
| FRAIS DE RECHERCHE PROJET CERAGRAD..... | 299 828 | 5 ans |
| FRAIS DE RECHERCHE PROJET SUPPORTAGE HT..... | 435 540 | 9 ans |
| Frais de Recherche | 1 041 368 | |

Les frais de recherche et de développement sont amortis sur une durée de 5 à 9 ans en fonction de la durée estimée de consommation des avantages économiques futurs.

4.1 – Détail des frais de recherche et développement

ANVAR METAL : 306 000 € activé le 28 février 2003 amorti sur 5 ans est totalement amorti au 31 décembre 2007.

CERAGRAD : 299 828 € activé le 1^{er} janvier 2019 amorti sur 5 ans

SUPPORTAGE HT : 435 540 € activé le 1^{er} janvier 2020 amorti sur 9 ans

4.2 – Détail des immobilisations en cours

Le compte d'immobilisation incorporelles en cours correspond notamment :

- Au projet CER e FACTORY pour 403 K€. Ce projet a débuté en 2017 et a pour objet la fabrication additive et l'impression 3D. CERINNOV GROUP bénéficie d'une aide de la BPI pour 281 K€, du FEDER pour 90 K€ et du Conseil Régional pour 67K€. Le financement global pour ce projet est de 438 K€.
- Au projet PUNCHI pour 256 K€. Ce projet a débuté en 2018 et a pour objet la fabrication d'un équipement contenant la brique technologique implémentable sur les machines de décolletage.
- Au projet transformation numérique pour 438 K€

Ces projets ont de sérieuses chances de réussite commerciale, ils n'ont fait l'objet d'aucun constat d'échec avec les partenaires industriels et ils seront amortis dès la première commercialisation de produits finis incluant ces technologies.

NOTE 5 – Tableau des filiales et participations

| Immobilisations Financières | Valeur des titres inscrite à l'actif | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-Part du Capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|--------------------------------------|------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|
| Filiales (détenues à + de 50%) | | | | | |
| SA CERINNOV SAS 87280 LIMOGES..... | 1 800 000 | 700 000 | - 330 086 | 100 | 4 365 |
| CERINNOV INC 80400 DENVER - USA | 32 630 | 88 | - 42 232 | 90 | 24 262 |
| WISTRA GMBH 50820 KOLN - ALLEMAGNE | 27 500 | 25 000 | - 53 775 | 100 | - 3 300 |
| CERAMIFOR LDA - 2415-614 LEIRIA - PORTUGAL..... | 3 009 606 | 450 000 | - 223 351 | 100 | 19 680 |
| CRISTELLERIE SAINT PAUL 87920 CONDAT S/VIENNE.. | 2 499 931 | 170 000 | 949 178 | 100 | 351 202 |
| TOTAL | 7 369 667 | 1 345 088 | 299 734 | | 396 209 |

La valeur brute des titres de participation a été retenue à la clôture de l'exercice comme la valeur d'utilité de ces participations. Cette estimation s'appuie notamment :

- Sur le caractère récent des investissements dans la filiale à l'étranger, qui nécessite un temps d'organisation et de prospection avant que ces filiales assurent la rentabilité.
- Sur des prévisions d'exploitation et financières qui traduisent des contacts commerciaux significatifs, devant conduire à une actualisation des flux économiques supérieurs à la valeur d'investissement sur les prochains exercices.
- Sur la rentabilité d'exploitation constatée sur les exercices précédents, incluant le crédit d'impôts recherche.

Les avances en compte courant ayant un caractère stable ont été comptabilisées en créances rattachées à des participations.

NOTE 6 – Contrat de liquidité

Dans la continuité de l'introduction en bourse, la société a souscrit un contrat de liquidité.

Au 31/12/2021, ce contrat de liquidité se répartit comme suit :

- Espèces : 13 479 €
- Actions propres : 12 937 €

NOTE 7 – Détail des amortissements

| Détails des amortissements | Valeur en début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Valeur en fin d'exercice |
|--|----------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| Frais de recherche et de développement..... | 474 324 | 108 359 | | 582 683 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles..... | 97 241 | 47 377 | 2 053 | 142 565 |
| Total Immobilisations incorporelles | 571 566 | 155 736 | 2 053 | 725 249 |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | | | | |
| Installations tech, matériel & outillage..... | 417 189 | 326 | | 417 515 |
| Inst. générales, agencements & aménagements divers.. | 5 519 | 1 805 | | 7 324 |
| Matériel de transport..... | 11 425 | 15 | 11 225 | 215 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier..... | 134 375 | 32 415 | 16 898 | 149 892 |
| Autres immobilisations corporelles..... | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 568 509 | 34 561 | 28 123 | 574 947 |
| TOTAL GENERAL | 1 140 075 | 190 297 | 30 176 | 1 300 196 |

NOTE 8 – Actif circulant

8.1 – Détail des créances et échéances

| Actifs circulant | Montant Brut | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an |
|---|------------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachée à des participations..... | | | |
| Prêts..... | | | |
| Autres..... | 77 667 | | 77 667 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Client douteux ou litigieux..... | | | |
| Autres créances clients..... | 509 766 | 509 766 | |
| Créances de titres prêtés ou remis en garantie..... | | | |
| Personnel et comptes rattachés..... | | | |
| Sécurité sociales et autres organismes sociaux..... | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| Impôts sur les bénéfices..... | 400 617 | 400 617 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée..... | 49 968 | 49 968 | |
| Autres Impôts, taxes et assimilé..... | 1 411 | 1 411 | |
| Divers..... | | | |
| Groupe et associés..... | 1 946 870 | 1 946 870 | |
| Débiteurs divers | 101 488 | 101 488 | |
| Charges constatés d'avance | 32 991 | 32 991 | |
| TOTAL | 3 120 778 | 3 043 111 | 77 667 |

8.2 – Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|---|----------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 66 377 |
| Intérêts courus..... | 6 493 |
| Dettes, provisions pour congés payés..... | 50 981 |
| Autres dettes..... | |
| TOTAL | 123 851 |

8.3 – Produit à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Clients - Factures à établir | 207 535 |
| Etat - Produits à recevoir..... | 76 551 |
| Autres Produits à recevoir..... | 26 220 |
| Intérêts courus..... | 5 979 |
| TOTAL | 316 285 |

NOTE 9 – Capitaux propres et autres fonds propres

Composition du capital

Capital d'un montant de 899 283.80 € décomposé en 4 496 419 titres d'une valeur nominale de 0,20 €.

| Composition du capital | Nombre | Valeur Nominale |
|---|-----------|-----------------|
| Titres composants le capital au début de l'exercice.... | 4 352 188 | 0.20 |
| Titres émis pendant l'exercice..... | 144 231 | 0.20 |
| Titres remboursés pendant l'exercice..... | | |
| Titres composant le capital à la fin de l'exercice..... | 4 496 419 | 0.20 |

Variation des capitaux propres

| Variation des capitaux propres | Montant |
|--|-------------------|
| Capitaux propres à l'ouverture..... | 10 377 875 |
| Augmentation de capital..... | 28 846 |
| Primes d'émission..... | 163 654 |
| Frais d'émission..... | |
| Résultat de l'exercice..... | - 1 464 191 |
| Subventions d'investissements..... | - 18 919 |
| Capitaux propres à la clôture..... | 9 087 265 |

Autres fonds propres

| Autres fonds propres | Montant Brut | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an | Échéances à plus de 5 ans |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Avances remboursables..... | 484 111 | 92 300 | 166 071 | 225 740 |
| Emprunts obligataire convertibles..... | 0 | 0 | | |
| TOTAL | 484 111 | 92 300 | 166 071 | 225 740 |

NOTE 10 – Provisions

10.1 – Provisions

| Provisions | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Litiges..... | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Amendes et pénalités..... | | | | | |
| Provisions pour risques..... | 24 761 | 4 098 | | | 28 859 |
| Pensions et obligations similaires..... | 66 322 | 8 650 | | | 74 972 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions..... | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges.. | 69 619 | 4 641 | | | 74 260 |
| TOTAL | 160 702 | 17 389 | | | 178 091 |

10.2 – Ventilation des dotations / reprises des provisions

| Ventilation Dotations & Reprises des Provisions | Dotations | Reprises |
|---|---------------|----------|
| Provisions d'exploitation..... | 8 650 | - |
| Provisions Financières | 4 641 | - |
| Provisions Exceptionnelles | 4 098 | - |
| Provisions | 17 389 | - |

NOTE 11 – Dettes

| Échéances des dettes | Montant Brut | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an | Échéances à plus de 5 ans |
|--|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits..... | 2 899 107 | 565 714 | 2 320 732 | 12 661 |
| Emprunts et dettes financières diverses..... | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés..... | 93 732 | 93 732 | | |
| Dettes fiscales et sociales..... | 121 530 | 121 530 | | |
| Dettes sur immobilisation et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés..... | 341 518 | 341 518 | | |
| Autres dettes..... | 65 891 | 65 891 | | |
| Produits constatés d'avance..... | | | | |
| TOTAL | 3 521 778 | 1 188 385 | 2 320 732 | 12 661 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice..... | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice..... | 461 690 | | | |

NOTE 12 – Comptes de régularisation

12.1 – Charges constatées d'avances

| Charges Constatées d'avance | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges exceptionnelles |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance..... | 32 991 | | |
| TOTAL | 32 991 | | |

12.2 – Produits constatés d'avances

Néant au 31.12.2021

INFORMATIONS RELATIVES AU RESULTAT

NOTE 13 – Charges et produits d'exploitation et financier

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 32 000 €

NOTE 14 – Résultat et impôts sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société CERINNOV GROUP est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CERINNOV GROUP.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Les déficits reportables de l'intégration fiscale du groupe CERINNOV GROUP s'élèvent à 10 903 K€ au 31.12.2021.

AUTRES INFORMATIONS

NOTE 15 – Parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

NOTE 16 – Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite indemnités assimilées :
74 972 €.

Le calcul de la provision d'indemnité de départ en retraite tient compte des hypothèses suivantes :

- Augmentation des salaires : 1 %
- Départ en retraite : 62 ans
- Turn over : Faible
- Taux de CS : 40 %
- Taux d'actualisation : 0.98 %

NOTE 17 – Engagements hors bilan

| ENGAGEMENTS DONNES | 31-déc.-21 | 31-déc.-20 |
|---|------------------|------------------|
| Cautions bancaires..... | 6 372 | 6 372 |
| Nantissement de fonds de commerce..... | 61 000 | 61 000 |
| Nantissement comptes titres..... | 1 025 000 | 1 025 000 |
| Nantissement comptes bancaires rémunérés..... | 524 611 | 970 973 |
| Nantissement de matériel..... | 200 000 | 200 000 |
| Cautions de marché..... | | |
| Garantie sur engagement étranger..... | 5 000 | 5 000 |
| Total Engagements donnés..... | 1 821 983 | 2 268 345 |
| ENGAGEMENTS RECUS | 31-déc.-21 | 31-déc.-20 |
| Garantie BPI..... | 200 000 | 200 000 |
| Garantie Caution Export..... | | |
| Avals et cautions divers..... | | |
| Total Engagements reçus..... | 200 000 | 200 000 |

NOTE 18 – Effectifs

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 31-déc.-21 | 31-déc.-20 |
|--|------------|------------|
| Cadres..... | 8 | 10 |
| Agents de maîtrise et techniciens..... | | |
| Employés..... | 2 | 2 |
| Ouvriers..... | | |
| Total Effectif..... | 10 | 12 |

NOTE 19 - Rémunération des organes de direction

La rémunération brute des membres composant l'organe de direction s'élève à 120 K€. De plus, les engagements en matière de pensions et indemnités assimilées s'élèvent à 25 K€.

NOTE 20 – Tableau des cinq derniers exercices

| Tableau des 5 dernières années | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N |
|---|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Capital en Fin d'exercice | | | | | |
| Capital social..... | 712 741 | 725 365 | 870 438 | 870 438 | 899 284 |
| Nombre d'actions ordinaires..... | 3 563 706 | 3 626 824 | 4 352 188 | 4 352 188 | 4 496 419 |
| Opérations et résultats | | | | | |
| Chiffre d'affaires (HT)..... | 2 090 121 | 1 717 722 | 1 871 698 | 487 496 | 470 515 |
| Résultat avant impôts, participation, dotation aux amortissements et provisions... | 316 744 | - 216 510 | - 803 325 | - 2 187 092 | - 1 274 327 |
| Impôts sur les bénéfices..... | - 167 703 | - 382 560 | - 186 699 | - 25 670 | - 18 358 |
| Résultat après impôts, participation, dotation aux amortissements et provisions... | 281 229 | - 392 446 | - 673 303 | - 2 569 181 | - 1 464 191 |
| Résultat par action | | | | | |
| Résultat après impôts, participation, avant dotation aux amortissements et provisions... | 0.14 | 0.05 | - 0.14 | - 0.50 | - 0.28 |
| Résultat après impôts, participation, dotation aux amortissements et provisions... | 0.08 | - 0.11 | - 0.15 | - 0.59 | - 0.33 |
| Dividende distribué..... | | | | | |
| Personnel | | | | | |
| Effectif salarié..... | 17 | 18 | 18 | 12 | 10 |
| Montant de la masse salariale..... | 915 659 | 1 121 004 | 924 195 | 580 989 | 581 499 |
| Montant des sommes versées en avantages sociaux..... | 366 694 | 473 970 | 390 013 | 234 863 | 227 514 |