



12, rue Louis Blériot
63100 CLERMONT FERRAND

Rapport sur les comptes arrêtés au 31/12/2022

I – INTRODUCTION

Le 6 février 2012, la Préfecture du Puy de Dôme a autorisé la création de la Fondation d'entreprise Théa.
Le 14 avril 2012, date de publication au Journal Officiel de cette autorisation, la Fondation d'entreprise Théa était créée.

Le Fondateur est la société LABORATOIRES THEA SAS.

La durée de la Fondation est fixée à 5 ans à compter de la publication au journal officiel de l'autorisation administrative de sa création et prorogée pour une durée de 10 ans à compter du 14 avril 2017.

Le programme pluriannuel a été fixé à 300.000 €.

Cette durée pourra être prorogée par le fondateur accompagnée d'un nouveau programme pluriannuel.

La Fondation d'entreprise est administrée par un Conseil d'administration composé de cinq membres.

Celui-ci a créé un comité appelé « comité scientifique » pour examiner et sélectionner les projets et actions entrant dans l'objet de la Fondation.

II – COMPTES 2022

Evénement Post-clôture :

Il n'y a pas eu d'évènements pst-clôture

L'exercice 2022 est le neuvième exercice et a une durée de 12 mois.

Un versement de 300 000€ a eu lieu sur l'exercice 2022 en date du 24/02/2022, ainsi que 330€ au 29/08/22.
La part attribuée à l'exercice 2022 est de 211 103 €.
Le résultat bénéficiaire 2022 est de 160.18 €.

BILAN 2022					
Actif	Exercice N	Exercice N-1	Passif	Exercice N	Exercice N-1
			Fonds Propres	1 850 330,00	1 550 000,00
			Quote part utilisation Fonds	-1 611 700,00	-1 385 300,00
				238 630,00	164 700,00
			Bénéfice année antérieur	4 936,91	4 779,89
			<i>Bénéfice</i>	160,18	157,02
Autres produits à recevoir	38,35	38,35	Fournisseurs et comptes rattachés	22 532,24	52 062,21
Banque	266 220,98	221 660,77	Autres charges à payer	0,00	0,00
	266 259,33	221 699,12		266 259,33	221 699,12

COMPTE DE RESULTAT 2022					
Dépenses	Exercice N	Exercice N-1	Recettes	Exercice N	Exercice N-1
<i>Dotation consommée</i>			<i>Dotation allouée</i>		
Fournitures de Bureau			Quote part dotation	226 400,00	289 300,00
Honoraires	2 305,00	1 228,40	Ecart de change	29,42	
Cadeaux					
frais actes et contentieux					
frais transport/billetterie					
Frais de missions Dr Klauss					
Frais de missions PR. KHAIRALLAH					
Frais transp. Hotel tiers	10 354,83				
Rbt frais d'hotel / restaurant					
Frais de réception interne					
Commissions diverses	215,43	263,80			
Cotisations diverses	60,00	60,00			
Subvention donnée	211 103,26	287 075,91			
Ecart de change	2 230,72	514,87			
	160,18				
	226 429,42	289 142,98			
<i>Bénéfice</i>		157,02			
	226 429,42	289 300,00		226 429,42	289 300,00

**FONDATION D'ENTREPRISE THEA
FONDATION**

12 rue Louis Blériot
63000 CLERMONT FERRAND

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022



**FONDATION D'ENTREPRISE THEA
FONDATION**

12 rue Louis Blériot
63000 CLERMONT FERRAND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION D'ENTREPRISE THEA, 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 fondation à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

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.

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

implid Audit

Siège Social
79 cours Vitton
69006 LYON
Tel. 04 37 51 15 15
Tel. 04 73 28 83 00

S.A.S au capital de 1 832 710 €
RCS LYON – SIREN : 429 084 502
APE : 6920Z

Société de commissariat aux
comptes membre de la
Compagnie régionale de Lyon-Riom.

implid-audit.com

Adresse de correspondance :
2 avenue Michel Ange
Rond Point de la Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND



III. Justification des appréciations

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

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

IV. 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 financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la fondation.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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 fondation 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 fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le par le Conseil d'Administration.



VI. 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 fondation.

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 fondation 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.

Fait à Clermont-Ferrand, le 27 juin 2023

Le commissaire aux comptes
implid Audit

Signé par Guillaume VILLARD
Le 27/06/2023 à 21:02:08

 Signed with
universign



Guillaume VILLARD
Associé



12, rue Louis Blériot
63100 CLERMONT FERRAND

Rapport sur les comptes arrêtés au 31/12/2022

I – INTRODUCTION

Le 6 février 2012, la Préfecture du Puy de Dôme a autorisé la création de la Fondation d'entreprise Théa.
Le 14 avril 2012, date de publication au Journal Officiel de cette autorisation, la Fondation d'entreprise Théa était créée.
Le Fondateur est la société LABORATOIRES THEA SAS.
La durée de la Fondation est fixée à 5 ans à compter de la publication au journal officiel de l'autorisation administrative de sa création et prorogée pour une durée de 10 ans à compter du 14 avril 2017.
Le programme pluriannuel a été fixé à 300.000 €.
Cette durée pourra être prorogée par le fondateur accompagnée d'un nouveau programme pluriannuel.
La Fondation d'entreprise est administrée par un Conseil d'administration composé de cinq membres.
Celui-ci a créé un comité appelé « comité scientifique » pour examiner et sélectionner les projets et actions entrant dans l'objet de la Fondation.

II – COMPTES 2022

Evénement Post-clôture :

Il n'y a pas eu d'évènements post-clôture

L'exercice 2022 est le neuvième exercice et a une durée de 12 mois.

Un versement de 300 000€ a eu lieu sur l'exercice 2022 en date du 24/02/2022, ainsi que 330€ au 29/08/22.

La part attribuée à l'exercice 2022 est de 211 103 €.

Le résultat bénéficiaire 2022 est de 160.18 €.

BILAN 2022					
Actif	Exercice N	Exercice N-1	Passif	Exercice N	Exercice N-1
			Fonds Propres	1 850 330,00	1 550 000,00
			Quote part utilisation Fonds	-1 611 700,00	-1 385 300,00
				238 630,00	164 700,00
			Bénéfice année antérieur	4 936,91	4 779,89
			<i>Bénéfice</i>	160,18	157,02
Autres produits à recevoir	38,35	38,35	Fournisseurs et comptes rattachés	22 532,24	52 062,21
Banque	266 220,98	221 660,77	Autres charges à payer	0,00	0,00
	266 259,33	221 699,12		266 259,33	221 699,12

COMPTE DE RESULTAT 2022					
Dépenses	Exercice N	Exercice N-1	Recettes	Exercice N	Exercice N-1
<i>Dotation consommée</i>			<i>Dotation allouée</i>		
Fournitures de Bureau			Quote part dotation	226 400,00	289 300,00
Honoraires	2 305,00	1 228,40	Ecart de change	29,42	
Cadeaux					
frais actes et contentieux					
frais transport/billetterie					
Frais de missions Dr Klauss					
Frais de missions PR. KHAIRALLAH					
Frais transp. Hotel tiers	10 354,83				
Rbt frais d'hotel / restaurant					
Frais de réception interne					
Commissions diverses	215,43	263,80			
Cotisations diverses	60,00	60,00			
Subvention donnée	211 103,26	287 075,91			
Ecart de change	2 230,72	514,87			
	160,18				
	226 429,42	289 142,98			
<i>Bénéfice</i>		157,02			
	226 429,42	289 300,00		226 429,42	289 300,00



12, rue Louis Blériot
63100 CLERMONT FERRAND

Annexe

des comptes

2022



SOMMAIRE

I.	Préambule	3
II.	Evénements significatifs et faits caractéristiques	3
	1 Versement à la Fondation	3
III.	Règles et méthodes comptables	3
IV.	Notes sur le bilan actif	4
	1 Etat des créances	4
V.	Notes sur le bilan passif	4
	1 Capitaux Propres	4
	2 Etat des dettes	4
VI.	Notes sur le compte de résultat	5
	1 Subventions versées	5
	2 Autres engagements donnés ou reçus	5



I. Préambule

L'exercice social clos le 31 décembre 2022 est le huitième exercice de la Fondation et a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 266 259 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 160.18 €.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

II. Événements significatifs et faits caractéristiques

Il n'y a pas eu d'événements post-clôture

1 Versement à la Fondation

Le Fondateur a versé un montant durant l'exercice 2022 pour un programme pluriannuel de 5 ans. Le total des fonds versés depuis la création de la fondation est de 1 850 330 €.

La quote-part d'utilisation de ses fonds a été de 226 400 € pour l'exercice 2022.

III. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

La Fondation n'a pas vocation à faire des bénéfices et n'utilise ses fonds que dans le but de d'actions humanitaires.

IV. Notes sur le bilan actif

1 Etat des créances

La Fondation n'a pas de créances au 31/12/2022.

V. Notes sur le bilan passif

1 Capitaux Propres

- Fonds propre

Mouvements	Fonds propres
Versement en 2012 à la Fondation	150.000
Versement en 2013 à la Fondation	150.000
Versement en 2014 à la Fondation	0.00
Versement en 2015 à la Fondation	150.000
Versement en 2016 à la Fondation	150.000
Versement en 2017 à la Fondation	150.000
Versement en 2018 à la Fondation	150 000
Versement en 2019 à la Fondation	400 000
Versement en 2020 à la Fondation	0.00
Versement en 2021 à la Fondation	250 000
Versement en 2022 à la Fondation	300 330
Quote-part d'utilisation des fonds	-1 611 700
Fonds propres au 31/12/2022	238 630

2 Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 532.24	22 532.24	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
TOTAL	22 532.24	22 532.24	0.00	0.00



VI. Notes sur le compte de résultat

1 Subventions versées

Les subventions versées en 2022 s'élèvent à 211 103 €.

2 Autres engagements donnés ou reçus

La Fondation n'a pas d'engagement au 31/12/2022

**FONDATION D'ENTREPRISE THEA
FONDATION**

12 rue Louis Blériot
63000 CLERMONT FERRAND

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2022

**FONDATION D'ENTREPRISE THEA
FONDATION**

12 rue Louis Blériot
63000 CLERMONT FERRAND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de la Fondation,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fondation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Clermont-Ferrand, le 27 juin 2023

Le commissaire aux comptes
implid Audit

Signé par Guillaume VILLARD
Le 27/06/2023 à 21:02:08

 Signed with
universign


Guillaume VILLARD
Associé

implid Audit

implid-audit.com

Siège Social
79 cours Vitton
69006 LYON
Tel. 04 37 51 15 15
Tel. 04 73 28 83 00

S.A.S au capital de 1 832 710 €
RCS LYON – SIREN : 429 084 502
APE : 6920Z

Société de commissariat aux
comptes membre de la
Compagnie régionale de Lyon-Riom.

Adresse de correspondance :
2 avenue Michel Ange
Rond Point de la Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND