



S O D A R E X
Aquitaine

AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

Association Way4Space

25 AVENUE DE BERLINCAN

33160 ST MEDARD EN JALLES

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2022

Membre indépendant



DIFFERENCE

Bordeaux - Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX - Tél. : 05 56 69 62 72 - Fax : 05 56 50 87 07
E.mail : sodarex@sodarex.com / www.sodarex-aquitaine.com

SODAREX AQUITAINE
Société par Actions Simplifiée au capital de 280 000 € - RCS BORDEAUX 753 530 344
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			Net
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 600		9 600		
TOTAL (I)	9 600		9 600		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	147 000	42 000	105 000	
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	760 000		760 000		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	70 466		70 466		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 447		19 447	
	TOTAL (II)	996 914	42 000	954 914	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	1 006 514	42 000	964 514		
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	200 000	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		164 375	
	Total des fonds propres (situation nette)	364 375	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	364 375	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	463 418	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	463 418	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 237	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 484	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	136 721	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	964 514	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	164 375,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	136 721	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2022	
			12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		300 000	
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		72 000	
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation		900 000	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières		75 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		64		
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		18		
	Total des produits d'exploitation		1 347 082	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		541 966	
	Aides financières		24 256	
	Impôts, taxes et versements assimilés		606	
	Salaires et traitements		74 959	
	Charges sociales		32 945	
	Dotation aux amortissements et dépréciations		42 000	
	Dotation aux provisions		463 418	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		2 558		
	Total des charges d'exploitation		1 182 707	
	RESULTAT D'EXPLOITATION		164 375	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		164 375	
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		164 375	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 347 082	
TOTAL DES CHARGES		1 182 707	
EXCEDENT ou DEFICIT		164 375	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		345 000	
Bénévolat			
TOTAL		345 000	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		345 000	
Personnel bénévole			
TOTAL		345 000	

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Objet de l'association

L'association a pour objet de faire émerger et transformer des idées pour de nouveaux usages dans le champ de la mobilité spatiale et des missions spatiales à des fins scientifiques, environnementales, commerciales ou de sécurité. L'association aura pour mission de rassembler et de connecter les compétences d'acteurs provenant de discipline variées, de favoriser l'émergence de produits et de services innovants en lien avec les entités spatiales régionales, française et européennes et d'organiser un lieu unique d'inspiration permettant d'identifier les champs d'innovation de demain.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC 2018-06) et dans le respect du principe de prudence

Le bilan de l'exercice présente un total de **964 514** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 347 082** euros et un total **charges** de **1 182 707** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **164 375** euros.

L'exercice considéré débute le **20/12/2021** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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. Notamment une partie des facturations relatives aux compensations financières sur les mises à disposition partielles par les membres fondateurs ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 42 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées à l'engagement.

Subventions

Les subventions sont enregistrées à la date d'octroi par l'organisme financeur pour le montant total figurant sur la convention, à condition que les conditions suspensives soient levées. A la fin de l'exercice, s'il existe un risque de non perception de la totalité de la subvention, notamment lorsque l'enveloppe des dépenses prévisionnelles n'a pas été atteinte, une provision pour reversement est enregistrée en comptabilité.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature correspondent :

- aux temps passés par le personnel mis à disposition par certains membres du conseil d'administration.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La date de création de l'association a été établie au 20/12/2021.

ÉVÈNEMENT POST CLOTURE

Il n'y a aucun évènement post clôture à signaler à notre connaissance.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
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, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			9 600			9 600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			9 600			9 600
TOTAL			9 600			9 600

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Autres			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	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			
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
TOTAL				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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		463 418		463 418	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		463 418		463 418
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		42 000		42 000
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		42 000		42 000
TOTAL GENERAL			505 418		505 418
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		505 418		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 600		9 600
	Clients, usagers douteux ou litigieux	72 000	72 000	
	Autres créances clients, usagers	75 000	75 000	
	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	760 000	760 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	19 447	19 447	
TOTAL DES CREANCES	936 047	926 447	9 600	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 237	125 237		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 063	3 063		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 660	7 660		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	761	761		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	136 721	136 721			
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		760 000
Autres créances		760 000
<i>SUBV° BORDEAUX METROPOLE</i>	<i>60 000</i>	
<i>SUBVENTION REGION 17532820 A RECEVOIR</i>	<i>200 000</i>	
<i>SUBVENTION REGION 17531020 A RECEVOIR</i>	<i>500 000</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		21 796
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 556
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	17 556	
Dettes fiscales et sociales		4 240
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	2 676	
<i>Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.</i>	1 564	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 447
Abonnement Annuel Logiciel 2023		17 820	
Maintenance Assistance 2023		727	
Honoraires Expertises		900	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 447

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise			200 000		200 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			164 375		164 375
Situation nette			364 375		364 375
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			364 375		364 375

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	Grant Thornton							
	31/12/2022		%	%	31/12/2022		%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 156		100,00					
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 156		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 156		100,00					

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	
Dons en nature		
Prestations en nature Contribution Volontaires	345 000	
Bénévolat	345 000	
Total	345 000	
Répartition par nature de charges	31/12/2022	
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations Contribution Volontaires	345 000	
Personnel bénévole	345 000	
Total	345 000	

