

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01516

Numéro SIREN : 349 760 918

Nom ou dénomination : PAUL BOYE TECHNOLOGIES

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/041214

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>							
Adresse de l'entreprise : <b>1095 CHEMIN DE LA RIVEROTTE 31860 LABARTHE SUR LEZE</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>							
Numéro SIRET * <b>3 4 9 7 6 0 9 1 8 0 0 1 3 7</b>			Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N, clos le, <b>30062022</b>	N-1 <b>30062021</b>						
		Brut <b>1</b>	Amortissements, provisions <b>2</b>	Net <b>3</b>	Net <b>4</b>				
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement*	CX	7 964 938	CQ	5 165 041	2 799 897	3 445 279	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 206 200	AC	1 742 632	1 463 568	787 348	
		Fonds commercial (1)	AH	1 269 592	AI		1 269 592	1 269 592	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 642 619	AK		1 642 619	1 869 486	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
		Terrains	AN	173 402	AC	126 316	47 086	61 373	
		Constructions	AP	10 138 937	AC	3 471 227	6 667 710	6 005 579	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 374 399	AS	7 017 222	4 357 177	4 137 600	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 661 090	AU	852 956	808 134	651 221	
		Immobilisations en cours	AV	137 365	AW		137 365	338 016	
		Avances et acomptes	AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU		CV			
			Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés	BD			BE			1 280		
Prêts	BF			BG					
Autres immobilisations financières *	BH	845 493	BI		845 493	803 349			
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	<b>38 414 036</b>	BK	<b>18 375 394</b>	<b>20 038 641</b>	<b>19 370 123</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	25 729 905	BM	2 179 916	23 549 988	20 020 081	
		En cours de production de biens	BN	4 438 950	BC		4 438 950	4 114 835	
		En cours de production de services	BP		BQ			500 984	
		Produits intermédiaires et finis	BR	13 596 377	BS	4 109 463	9 486 914	13 700 952	
		Marchandises	BT		BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	955 362	BW		955 362	333 990	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	21 209 315	BY	401 237	20 808 078	20 608 386	
		Autres créances (3)	BZ	4 077 751	CA		4 077 751	465 591	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	7 168 361	CE	929 756	6 238 605	7 168 361
Disponibilités	CF		20 083 388	CG		20 083 388	20 118 721		
Charges constatées d'avance (3) *	CH		385 797	CI		385 797	264 055		
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	<b>97 645 206</b>	CK	<b>7 620 373</b>	<b>90 024 833</b>	<b>87 295 955</b>		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	14 842			14 842	4 211		
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CC	<b>136 074 083</b>	IA	<b>25 995 767</b>	<b>110 078 316</b>	<b>106 670 289</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an : CR					
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

**CERTIFIÉ CONFORME**

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10 000 000..... )	DA	10 000 000	10 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 000 000	1 000 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	13 000	10 400
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ 13 000 )	DG	9 434 535	8 616 418
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>11 554 864</b>	<b>14 862 092</b>
	Subventions d'investissement	DJ	509 716	419 717
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>32 512 114</b>	<b>34 908 626</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	1 485 541	3 396 290
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>1 485 541</b>	<b>3 396 290</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	12 194 814	11 043 706
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	15 911 797	14 347 825
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	27 521 400	20 705 056
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	13 387 466	10 217 207
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 290 993	11 373 403
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	17 765	52 904
Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	1 755 537	623 758	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>76 079 772</b>	<b>68 363 858</b>	
Ecarts de conversion passif *	ED	889	1 515	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>110 078 316</b>	<b>106 670 289</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	39 540 755	39 548 331	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	6 422	6 653	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>				Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N			Exercice (N-1)				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC				
	Production vendue	} biens*	FD	80 355 444	FE	17 168 021	FF	97 523 465	127 967 364
			} services *	FG	6 504 561	FH	319 331	FI	6 823 892
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		86 860 005	FK	17 487 352	FL	104 347 357	134 412 235
	Production stockée *				FM	(4 091 140)	(1 101 970)		
	Production immobilisée *				FN	1 102 839	965 904		
	Subventions d'exploitation				FO	19 061	58 726		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	6 389 099	6 171 623		
	Autres produits (1) (11)				FQ	53	504		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	107 767 269	140 507 022	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS				
	Variation de stock (marchandises) *				FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	49 904 900	55 705 658		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	(3 812 262)	5 840 227		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	25 098 067	25 508 903		
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	1 142 055	1 259 850		
	Salaires et traitements *				FY	9 172 751	8 889 303		
	Charges sociales (10)				FZ	3 219 341	4 654 325		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements *			GA	3 156 666	2 933 111	
				} - dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	6 296 222	6 635 619
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)				GE	27 816	90 219		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	94 205 556	111 517 216		
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	13 561 714	28 989 806		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)		GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		3 460		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	11 166	22 627		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	4 211	622 545		
	Différences positives de change				GN	2 269 592	1 279 029		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		136 588		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	2 284 969	2 064 250		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	944 597	4 211		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	152 018	151 343		
	Différences négatives de change				GS	483 658	1 395 056		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	1 580 273	1 550 610		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	704 696	513 640		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	14 266 409	29 503 446		

Désignation de l'entreprise <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	113 395	30 683
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	107 695	103 952
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	2 140 288	310 842
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	<b>2 361 377</b>	<b>445 477</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	935 570	556 176
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	105 198	288 346
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	218 908	5 090 370
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	<b>1 259 676</b>	<b>5 934 891</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			HI	<b>1 101 701</b>	<b>(5 489 414)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	809 469	1 439 175	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	3 003 777	7 712 766	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	<b>112 413 615</b>	<b>143 016 749</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	<b>100 858 751</b>	<b>128 154 657</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>			HN	<b>11 554 864</b>	<b>14 862 092</b>
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
			IG		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	115 336	163 194
			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		3 460
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	45 230	11 845
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
			RD		
	(9)	Dont transferts de charges	A1	149 447	106 428
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	27 662	49 765	
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madejin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	1 259 676	2 361 377		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

## 2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 30/06/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Variations prix marchés	670 849	
Réfections sur marchés	39 158	10 980
Pénalités, amendes	12 520	
Régularisation comptes de tiers	7 454	80 522
Rappels impôts	205 590	21 893
Corrections comptables	50 726	
Cession éléments d'actif	54 472	58 898
Q-part des subventions virées au résultat		48 797
Provisions et amortissements exceptionnels	218 908	2 140 288
<b>Totalisation</b>	<b>1 259 676</b>	<b>2 361 377</b>

Désignation de l'entreprise **PAUL BOYE TECHNOLOGIES**

Néant

\*(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						Conseguives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	TOTAL I		CZ	9 100 182	D8		D9	755 568		
	TOTAL II								KD	5 296 832
CORPORELLES	Terrains		KG	173 402	KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre [ Dont Composants L9	KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui [ Dont Composants MI	KM	9 051 131	KN		KO	1 211 966		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions [Dont Composants M2	KP		KQ		KR			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3	KS	10 501 094	KT		KU	885 204		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	724 524	KW		KX	309 750		
		Matériel de transport *	KY		KZ		LA			
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	652 897	LC		LD	55 907		
		Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours		LH	338 016	LI		LJ	137 365		
	Avances et acomptes		LK		LL		LM			
	<b>TOTAL III</b>		LN	<b>21 441 064</b>	LO		LP	<b>2 600 192</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T			
	Autres participations		8U		8V		8W			
	Autres titres immobilisés		1P	1 280	1R		1S			
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	803 349	1U		1V	98 306		
	<b>TOTAL IV</b>		LQ	<b>804 629</b>	LR		LS	<b>98 306</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			ØG	<b>36 642 708</b>	ØH		ØJ	<b>5 444 266</b>		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	TOTAL I		IN		CØ	1 890 812	DØ	7 964 938	D7	
	TOTAL II									
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	173 402	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR	1 202	MD	122 957	ME	10 138 937	MF	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	11 900	MK	11 374 399	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers	IU		MM	16 740	MN	1 017 535	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	65 249	MT	643 555	MU	
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	338 016	MZ		NA	137 365	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	<b>TOTAL III</b>		IY	<b>339 218</b>	NG	<b>216 846</b>	NH	<b>23 485 193</b>	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B	1 280	2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	56 163	2F	845 493	2G	
	<b>TOTAL IV</b>		I3		NJ	<b>57 442</b>	NK	<b>845 493</b>	2H	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			I4	<b>1 505 762</b>	ØK	<b>2 167 176</b>	ØL	<b>38 414 036</b>	ØM	

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>CADRE A</b>											
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais établissement et développement		CY	5 654 903	EL	1 400 950	EM	1 890 812	EN	5 165 041		
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE	1 370 406	PF	372 226	PG		PH	1 742 632		
<b>TOTAL I</b>		RK	<b>7 025 308</b>	RM	<b>1 773 176</b>	RN	<b>1 890 812</b>	RO	<b>6 907 673</b>		
Terrains		PI	112 029	PJ	14 288	PK		PL	126 316		
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR	3 045 552	PS	546 764	PT	121 089	PU	3 471 227		
Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 943 000	QA	763 229	QB	105	QC	4 706 125		
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	334 933	QE	77 362	QF	422	QG	411 873		
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	389 421	QM	92 658	QN	41 429	QO	440 650		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
<b>TOTAL II</b>		QU	<b>7 824 935</b>	QV	<b>1 494 301</b>	QW	<b>163 045</b>	QX	<b>9 156 191</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>		ØN	<b>14 850 243</b>	ØP	<b>3 267 478</b>	ØQ	<b>2 053 857</b>	ØR	<b>16 063 864</b>		
<b>CADRE B</b>											
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>											
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
<b>TOTAL I</b>	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
<b>TOTAL II</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL III</b>	NL				NM				NO		
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW	Total général non venant (NS + NT + NU)		NY	Total général non venant (NW - NY)		NZ				
<b>CADRE C</b>											
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9			Z8
Primes de remboursement des obligations								SP			SR

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>					Néant <input type="checkbox"/> *					
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC					
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF					
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI					
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO					
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6					
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM					
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR					
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	174 950	4B	27 300	4C	31 950	4D	170 300	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	3 217 129	4P	80 796	4R	1 997 526	4S	1 300 399	
	Provisions pour pertes de change	4T	4 211	4U	14 842	4V	4 211	4W	14 842	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	3 396 290	TV	122 938	TW	2 033 687	TX	1 485 541		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1) *</li> </ul>	6A		6B		6C		6D	
			6E	2 422 342	6F		6G	110 811	6H	2 311 530
			Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
			9U		9V		9W		9X	
	Sur stocks et en cours	6N	6 208 242	6P	6 289 380	6R	6 208 242	6S	6 289 380	
	Sur comptes clients	6T	425 805	6U	6 842	6V	31 410	6W	401 237	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	929 756	6Z		7A	929 756	
<b>TOTAL III</b>	7B	9 056 389	TY	7 225 978	TZ	6 350 463	UA	9 931 903		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C	12 452 679	UB	7 348 916	UC	8 384 151	UD	11 417 444		
Dont dotations et reprises			<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	UE	6 296 222	UF	6 239 652			
				UG	944 597	UH	4 211			
				UJ	108 096	UK	2 140 288			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10					

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières		UT	845 493	UV		UW	845 493				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	415 233		415 233						
	Autres créances clients		UX	20 794 082		20 794 082						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		Z1									
	Personnel et comptes rattachés		UY	8 504		8 504						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	1 282		1 282						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	238 329		238 329					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN								
		Divers		VP								
	Groupe et associés (2)		VC	3 405 303		3 405 303						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	424 333		424 333						
	Charges constatées d'avance		VS	385 797		385 797						
	<b>TOTAUX</b>			VT	26 518 356	VU	25 672 863	VV	845 493			
RENVois	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ETAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y										
Autres emprunts obligataires (1)		7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	14 816		14 816						
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	12 179 998		3 832 223	8 306 885	40 890				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	669 842			669 842						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	13 387 466		13 387 466							
Personnel et comptes rattachés		8C	2 395 634		2 395 634							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 184 800		1 184 800							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	971 468		971 468						
	Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	739 091		739 091						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J										
Groupe et associés (2)		VI	15 241 955		15 241 955							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	17 765		17 765							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2										
Produits constatés d'avance		8L	1 755 537		1 755 537							
<b>TOTAUX</b>			VY	48 558 372	VZ	39 540 755	8 976 727	40 890				
RENVois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	4 500 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	1 387				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	3 345 702	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.							

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <b>30062022</b>							
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>				<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>							
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WA	11 554 864				
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	38 604	XE	48 532			
		Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG			9 928		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III)	WI	2 684 636	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS)	XX		XW	2 697 156			
	Amendes et pénalités	WJ	12 520	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY				
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	3 340 123			
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7				
	Moins-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %					18				
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *							WN				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						WO					
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW	WQ	41 047				
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8						
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1					
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3					
<b>TOTAL I</b>						WR	17 681 722				
<b>II. DÉDUCTIONS</b>				<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>							
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WS					
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B, cadre III)						WT					
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					WV				
		- imposées au taux de 0 %					WH				
		- imposées au taux de 19 %					WP				
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW				
		- imputées sur les déficits antérieurs					XB				
Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6					
Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ					
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation					2A	XA					
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX					
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *						ZY					
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *					XD					
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficulté) (art. 44 septies)	K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	XF			
		Zone franche urbaine-T3 (art. 44 octies)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC				
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation male (art. 44 quindécies)	PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septidécies)	PB				
		Entreprises nouvelles 44 sexes	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5						
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)						XS	211 454				
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	YH	XG	781 262				
	Dt déd. exc (art 39 decies A)	YA		Dt déd. exc (art 39 decies B)	YB				Dt déd. exc (art 39 decies C)	YC	
Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)					YI			Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL	
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2					
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>					<b>TOTAL II</b>						
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					XI	11 283 860					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*							XL				
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)					XN	11 283 860					
							XO	0			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## 2058A - Réintégrations diverses au 30/06/2022

Libellé	Montant
ECART DE CONVERSION PASSIF N	889
ECART DE CONVERSION ACTIF N - 1	4 211
DEPENSES DE MECENAT	12 000
CORRECTIONS CONTROLE FISCAL	23 947
<b>Totalisation</b>	<b>41 047</b>

## 2058A - Déductions diverses au 30/06/2022

Libellé	Montant
CREDIT D'IMPOT RECHERCHE	329 146
REDUCTION D'IMPOT MECENAT	7 200
ECART DE CONVERSION ACTIF N	14 842
ECART DE CONVERSION PASSIF N - 1	1 515
SUR-AMORTISSEMENT 40 %	3 346
DEDUCTION OEUVRES D'ART	2 600
CORRECTIONS CONTROLE FISCAL	403 373
NEUTRALISATION IMPOT CHANGEMENT DE METHODE	19 241
<b>Totalisation</b>	<b>781 262</b>

Désignation de l'entreprise <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4			
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis			
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter			
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5			
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6			
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ			
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK			
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1e bis A1. 1er du CGI. dotations de l'exercice	ZT			
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>				
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	1 361 660	ZW	1 242 033
Provisions pour risques et charges *				
PROVISIONS POUR PERTE DE CHANGE	8X	14 842	8Y	4 211
PROVISIONS POUR RISQUES NON DEDUCTIBLES	8Z	80 796	9A	1 945 359
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
PROVISIONS DEPRECIATION IMMOBILISATIONS	9D		9E	110 811
PROVISIONS SUR CREANCES	9F	6 842	9G	46 455
PROVISIONS SUR STOCKS	9H	336 348	9J	517 577
Charges à payer				
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	9K	74 679	9L	99 524
PARTICIPATION DES SALARIES	9M	809 469	9N	1 439 175
	9P		9R	
	9S		9T	
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b> à reporter au tableau 2058-A :	YN	<b>2 684 636</b>	YO	<b>5 405 145</b>
		↓ ligne WI		↓ ligne WU

**CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>												Néant <input type="checkbox"/> *						
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves	- Réserve légale - Autres réserves	ZB											
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	14 862 092		Dividendes		ZD	820 717										
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZE	14 041 375											
					Report à nouveau	ZF												
	<b>TOTAL I</b>	ØF	<b>14 862 092</b>		<b>TOTAL II</b>	ZH	<b>14 862 092</b>											
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)																		
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>												Exercice N :		Exercice N-1 :				
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )	J7	499 738	YQ	117 214	234 364												
	- Engagements de crédit-bail immobilier			YR														
	- Effets portés à l'escompte et non échus			YS														
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance			YT	7 664 439	8 618 131												
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) et de copropriété	J8	1 759 151	XQ	1 776 357	1 820 115												
	- Personnel extérieur à l'entreprise			YU	1 641 558	3 714 231												
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	377 623	392 185												
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV														
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )	ES		ST	13 638 091	10 964 241												
	<b>Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052</b>			ZJ	<b>25 098 067</b>	<b>25 508 903</b>												
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE			YW														
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe inférieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	1 142 055	1 259 850												
	<b>Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052</b>			YX	<b>1 142 055</b>	<b>1 259 850</b>												
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée			YY	15 867 185	23 695 034												
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	5 341 124	6 950 300												
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2021) *			ØB	8 797 132													
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *			ØS														
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *			ZK		%												
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP																
					- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI)	Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0										
					- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		RG											
					- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		RH											
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA	11 283 860	Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL										
				Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC										
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD	11 787 286	Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO										
				Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF										
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ	5	6	2	6	8	0	2	2	3	0	0	1	0

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>						Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE</b>							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1	FRAIS DE RECHERCHE	1 890 812		1 890 812		
	2	INST GEN. AMENAG.	139 697		121 511	18 186	
	3	MAT. INDUSTRIEL	11 920		105	11 815	
	4	MAT. INFORMATIQUE	64 748		40 928	23 820	
	5	MOBILIER	501		501		
	6	EN COURS	651			651	
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑨	19%	
I - Immobilisations *	1						
	2	17 295	(891)	(891)			
	3	15 936	4 121	4 121			
	4	25 667	1 847	1 847			
	5						
	6		(651)	(651)			
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+			
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))			4 426				
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : PAUL BOYE TECHNOLOGIES Néant  \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % <sup>1</sup> ou 12,80 % <sup>2</sup> .	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) <sup>1</sup> *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) <sup>1</sup> *.	

<sup>1</sup> Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

<sup>2</sup> Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

### I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,80 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 %	Solde des moins-values à 12,80 %
①	②	③	④
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 3			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

### II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES \*

Origine	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. ⑤ = ② + ③ - ④ - ⑥
	A 19 % ou à 15 %	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	A 15 % ou à 19 %		
①	②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)					
N - 3					
N - 4					
N - 5					
N - 6					
N - 7					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <b>PAUL BOYE TECHNOLOGIES</b>				Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (ligne 1 et 2)</b>	<b>3</b>					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
<b>TOTAL (ligne 4 et 5)</b>	<b>6</b>					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**Etats financiers au 30/06/2022**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société Paul Boyé Technologies S.A.S, immatriculée au RCS de Toulouse sous le numéro 349 760 918, exerce une activité de fabrication de vêtements.

Son siège social est :

1095, Chemin de la Riverotte  
31860 LABARTHESUR LEZE

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 **110 078 316** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **112 413 615** euros et un total **charges** de **100 858 751** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 554 864** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.

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.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1 La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif de l'exercice clos au 30 juin 2022, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences. Sur l'exercice, le chiffre d'affaires réalisé dans cette activité représente 13 % du chiffre d'affaires total.

2 - Le conflit en Ukraine survenu en février 2022 constitue un événement significatif de l'exercice clos au 30 juin 2022 mais n'a pas d'impact sur les comptes annuels

3 - A la clôture de l'exercice clos au 30 juin 2022, la mise en sommeil de la production de masques a conduit à conserver une dépréciation des lignes de production d'un montant total de 2 311 530 €, ainsi qu'une provision pour risques liée à une obligation contractuelle fournisseurs de 867 553 €.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4 - Sur l'exercice, la société a bénéficié d'une subvention d'investissement de 138 795 € dans le cadre du plan de relance de transformation vers l'industrie du futur. La quote-part virée au compte de résultat au 30 juin 2022 s'élève à 22 689 €.

5 - Sur l'exercice clos au 30 juin 2022, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal couvrant la période du 1er janvier 2019 au 30 juin 2021. Une proposition de rectification, essentiellement relative aux valorisations et dépréciations des stocks, a été établie le lundi 18 juillet 2022. Une charge à payer d'un montant de 474 975 € a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

6 - La société a ouvert en mai 2022 un établissement secondaire à Riyadh (Arabie Saoudite)

7 - Sur l'exercice clos au 30 juin 2022, la société a adopté la méthode de comptabilisation des contrats à long terme à l'avancement. Le pourcentage d'avancement est déterminé selon le rapport entre le coût des travaux et services exécutés à la date de clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat, les charges financières n'étant pas incluses dans les coûts.

Ce changement de méthode a conduit à fournir une meilleure information financière : la nouvelle méthode reflète de façon plus adaptée et plus pertinente la performance au regard du contrat à long terme.

L'impact de ce changement de méthode est enregistré directement dans le compte de résultat en application de l'article 122-3 du PCG pour un montant de - 50 726 €. (comptabilisé en charge exceptionnelle) et l'économie d'impôt sur les sociétés associée s'élève à 19 241 €.

Il n'y a pas de perte à terminaison attendue à ce jour.

Afin de permettre une meilleure comparabilité, les principaux agrégats entre les exercices 2020/2021 et 2021/2022 sont les suivants :

PRINCIPAUX AGREGATS COMPTE DE RESULTAT	Période 01/07/21 au 30/06/22 (12 mois)	Période 01/07/20 au 30/06/21 (12 mois)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production vendue biens	97 523 465	127 967 364
Production vendue services	6 823 892	6 686 394
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>104 347 357</b>	<b>134 653 758</b>
Production stockée	- 4 091 140	- 1 049 693
Production immobilisée	1 102 839	965 904
Subventions d'exploitation	19 061	58 726
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 389 099	6 171 623
Autres produits	53	504
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>107 767 269</b>	<b>140 800 822</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	49 904 900	55 705 658
Variation des stocks	- 3 812 262	5 840 227
Autres achats et charges externes	25 098 067	25 508 903

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Impôts, taxes et versements assimilés	1 142 055	1 259 850
Salaires et traitements	9 172 751	8 889 303
Charges sociales	3 219 341	4 654 630
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 156 666	2 933 111
Dotations aux provisions sur actif circulant	6 296 222	6 635 619
Autres charges	27 816	90 219
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>94 205 556</b>	<b>111 517 216</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 561 714</b>	<b>29 283 606</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	11 166	26 088
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 211	622 545
Différences positives de change	2 269 592	1 279 029
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	136 588
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 284 969</b>	<b>2 064 250</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	944 597	4 211
Intérêts et charges assimilées	152 018	151 343
Différences négatives de change	483 658	1 395 056
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 580 273</b>	<b>1 550 610</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>704 696</b>	<b>513 640</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>14 266 409</b>	<b>29 797 246</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	113 395	30 683
Sur opérations en capital	107 695	103 952
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 140 288	310 842
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 361 377</b>	<b>445 477</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	935 570	556 176
Sur opérations en capital	54 472	288 346
Dotations aux amortissements et aux provisions	218 908	5 090 370
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 208 950</b>	<b>5 934 891</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 152 427</b>	<b>- 5 489 414</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT</b>	<b>809 469</b>	<b>1 439 175</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>3 003 777</b>	<b>7 797 745</b>
<b>Total des produits</b>	<b>112 413 615</b>	<b>143 310 549</b>
<b>Total des charges</b>	<b>100 808 025</b>	<b>128 239 636</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>11 605 590</b>	<b>15 070 913</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- La société a porté en actif les coûts de développement de l'exercice correspondants aux frais liés à la création des prototypes pour un montant total de 755 568 € .

Les coûts correspondants ont été amortis sur 5 ans. La dotation de l'exercice 2021 / 2022 des frais de recherche et développement s'est élevée à 1 400 950 €.

- La société a conclu en juin 2019 un contrat d'intéressement.

Au titre de l'exercice 2021/2022, l'intéressement s'élève à 449 014 € et la participation légale à 809 469 €.

Le forfait social s'y rapportant s'élève, respectivement, à 89 803 € et 161 894 €.

## EVENEMENTS POST-CLOTURE

NEANT

## METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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.

- Coûts de développement	5 ans
- Autres immobilisations incorporelles	3 à 5 ans
- Aménagements des constructions	10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel	1 à 20 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les lignes de fabrication de masques sont amorties sur une durée de 20 ans et ne font l'objet d'une décomposition que pour les composants significatifs (supérieurs à 15 % de la valeur totale).

A la clôture de l'exercice, la mise en sommeil de la production de masques, a conduit à constater la dépréciation totale de ces lignes (et de leurs accessoires). La provision s'élève à 2 311 530 €.

La valeur d'usage a été déterminée en tenant compte du ratio entre productions prévues sur le prochain exercice (contrats fermes) et productions totales.

La reprise correspondante a été enregistrée en reprise à caractère exceptionnel.

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.

Les coûts de développement qui sont inscrits au bilan s'élèvent à 7 964 938 € et correspondent aux frais liés à l'acquisition et à la création des prototypes. Ces frais ont été amortis linéairement sur 5 ans. Leur valeur nette comptable au 30 juin 2022 s'élève à 2 799 897 € et reste inférieure à la valeur actuelle déterminée selon la base des flux futurs attendus .

Suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le Plan Comptable Général pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, le fonds de commerce de la société Paul Boyé Technologies S.A.S., ainsi que les fonds de commerce provenant de la TUP de PB VPC ont fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Ce test, basé sur un calcul des flux de trésorerie futurs actualisés, n'a pas permis de justifier la nécessité d'un amortissement, ni d'une provision de ces fonds commerciaux.

Les immobilisations en cours de 1 779 984 € concernent principalement les coûts de développement expérimental et des collections du 1er semestre 2022.

## **Provisions**

La provision pour pénalités sur les marchés CIEC représente 100 % des montants retenus provisoirement.

Cette provision est réintégrée fiscalement.

La provision pour risques liée à une obligation contractuelle fournisseurs non respectée reste maintenue à hauteur de 867 553 € sur l'exercice.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

A compter de cet exercice, à la suite d'une évolution de la comptabilisation analytique, le groupe arrive à avoir une estimation plus précise des coûts indirects inclus dans les coûts de production. Ce changement d'estimation conduit à augmenter les coûts de revient sur stocks de 575 193 € au 30 juin 2022 (respectivement 120 177 € pour les matières et marchandises et 455 016 € pour les produits finis).

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée en fonction de leur vitesse de rotation.

Les stocks obsolètes sont dépréciés en totalité. Fiscalement, la provision est retenue à hauteur de 85 %.

## 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.

## Créances et dettes libellées en devises étrangères

Les créances et dettes en devises étrangères sont converties en euros au cours de change à la clôture de l'exercice (1 € = 1.0387 \$ et 1 € = 0.996 CHF). Les différences de conversion sont comptabilisées en écart de conversion actif ou passif. Les pertes de change latentes donnent lieu à la constitution d'une provision pour risques.

Au 30 juin 2022, les écarts de conversion concernent les dettes fournisseurs :

- Ecart de conversion passif pour un montant de 889 €
- Ecart de conversion actif pour un montant de 14 842 €.

## Disponibilités

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

## Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placements figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation par référence à sa valeur au 30 juin peut être constituée. Conformément au Plan Comptable Général, les plus-values latentes de fin d'exercice ne sont pas comptabilisées.

Au 30 juin, une provision de 929 756 € a été comptabilisée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constaté à la livraison des produits en prenant en considération les dates de livraison y compris à l'export.

La société a conclu un contrat à long terme sur 5 ans (étude de recherche et développement) comptabilisé selon la méthode de l'avancement. Il n'y a pas de perte à terminaison attendue à ce jour.

## 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.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1 - Intégration fiscale : La société PAUL BOYE SA, immatriculée sous le numéro RCS TOULOUSE 562 680 223, a opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 1989. Son siège social est situé au 1 095, chemin de la Riverotte 31860 LABARTHE SUR LEZE.

Sociétés intégrées :

- Société Mère (tête de groupe) : PAUL BOYE SA
- Société Filiale (société intégrée) : PAUL BOYE TECHNOLOGIES

La convention appliquée est dite de "neutralité" qui prévoit, notamment, que la société fille verse à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société fille n'est titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière s'est constitué une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

A ce titre, PAUL BOYE TECHNOLOGIES est redevable à sa mère d'un impôt sur les sociétés de 3 340 123 € pour l'exercice 2021 / 2022.

2 - La société PAUL BOYE TECHNOLOGIES est intégrée dans les comptes consolidés de la société PAUL BOYE SA.

3 - Afin de tenir compte des coûts engendrés par ses activités de recherche et développement, relatives aux gammes de produits balistiques, textiles, NRBC et respiratoires, la société a constaté sur l'exercice un crédit d'impôt recherche d'un montant de 329 146 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés de l'exercice.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4 - La société a réalisé cette année pour 12 000 € de dépenses au titre du mécénat d'entreprise qui ont engendré une réduction d'impôt de 7 200 €.

5- L'oeuvre d'art acquise en 2016 pour un montant de 13 000 € a généré en 2021 / 2022 une déduction fiscale de 2 600 €.

6 - La société PAUL BOYE TECHNOLOGIES fait partie depuis sa création en 1988 du GIE DEFENSE NBC dont l'objet est la promotion des produits, services et matériels français, destinés à la protection nucléaire, biologique et chimique, développés par chacun de ses membres.

7 - Le montant de l'engagement de la société en matière d'indemnités de fin de carrière est estimé à 531 001 euros, , contre 561 111 euros au 30 juin 2021. Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice.

Eléments de calcul retenus :

- Méthode prospective
- Taux d'actualisation financière (émission des obligations AA et AAA : 3,40 %)
- Taux de charges patronales : cadres 45.90 % / non cadres 38.45 %
- Taux d'évolution salariale : 2 %
- Taux de turn-over : déterminé par statut sur la base des mouvements de l'exercice

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	9 100 182		755 568		1 890 812	7 964 938
Autres	5 296 832		1 990 200	1 166 544	2 076	6 118 412
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>14 397 014</b>		<b>2 745 768</b>	<b>1 166 544</b>	<b>1 892 888</b>	<b>14 083 350</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	173 402					173 402
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	9 051 131		1 211 966	1 202	122 957	10 138 937
Instal technique, matériel outillage industriels	10 501 094		885 204		11 900	11 374 399
Instal., agencement, aménagement divers	724 524		309 750		16 740	1 017 535
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	652 897		55 907		65 249	643 555
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	338 016		137 365	338 016		137 365
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>21 441 064</b>		<b>2 600 192</b>	<b>339 218</b>	<b>216 846</b>	<b>23 485 193</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	1 280				1 280	
Prêts et autres immobilisations financières	803 349		98 306		56 163	845 493
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>804 629</b>		<b>98 306</b>		<b>57 442</b>	<b>845 493</b>
<b>TOTAL</b>	<b>36 642 708</b>		<b>5 444 266</b>	<b>1 505 762</b>	<b>2 167 176</b>	<b>38 414 036</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	5 654 903	1 400 950	1 890 812	5 165 041
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 370 406	372 226		1 742 632
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 025 308</b>	<b>1 773 176</b>	<b>1 890 812</b>	<b>6 907 673</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	112 029	14 288		126 316
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 045 552	546 764	121 089	3 471 227
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 943 000	763 229	105	4 706 125
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	334 933	77 362	422	411 873
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	389 421	92 658	41 429	440 650
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 824 935</b>	<b>1 494 301</b>	<b>163 045</b>	<b>9 156 191</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14 850 243</b>	<b>3 267 478</b>	<b>2 053 857</b>	<b>16 063 864</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Agenct 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

Etat exprimé en euros

		Débat exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	174 950	27 300	31 950	170 300
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	3 217 129	80 796	1 997 526	1 300 399
	Pour pertes de change	4 211	14 842	4 211	14 842
	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					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>3 396 290</b>	<b>122 938</b>	<b>2 033 687</b>	<b>1 485 541</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	2 422 342		110 811	2 311 530
	Sur stocks et en-cours	6 208 242	6 289 380	6 208 242	6 289 380
	Sur comptes clients	425 805	6 842	31 410	401 237
	Autres		929 756		929 756
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>9 056 389</b>	<b>7 225 978</b>	<b>6 350 463</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 452 679</b>	<b>7 348 916</b>	<b>8 384 151</b>	<b>11 417 444</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 296 222	6 239 652
		944 597	4 211
		108 096	2 140 288

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		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	845 493		845 493
	Clients douteux ou litigieux	415 233	415 233	
	Autres créances clients	20 794 082	20 794 082	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 504	8 504	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 282	1 282	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	238 329	238 329	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 405 303	3 405 303	
	Débiteurs divers	424 333	424 333	
Charges constatées d'avances	385 797	385 797		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>26 518 356</b>	<b>25 672 863</b>	<b>845 493</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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)	14 816	14 816		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 179 998	3 832 223	8 306 885	40 890
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	669 842		669 842	
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 387 466	13 387 466		
	Personnel et comptes rattachés	2 395 634	2 395 634		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 184 800	1 184 800		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	971 468	971 468		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	739 091	739 091		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 241 955	15 241 955		
Autres dettes	17 765	17 765			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 755 537	1 755 537			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>48 558 372</b>	<b>39 540 755</b>	<b>8 976 727</b>	<b>40 890</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 500 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 345 702				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 387				

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
<b>Actif circulant</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		3 666 789	328 685	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Bilan Passif</b>				
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		15 240 568		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			561 770	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>8 941 135</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	8 515 495	<b>8 515 495</b>
<b>Autres créances</b> <i>AVOIRS NON RECUS</i> <i>Organismes sociaux Produits a recev</i> <i>Divers produits a recevoir</i> <i>Banques interets courus a recevoir</i>	403 778 1 282 20 555 26	<b>425 640</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>6 131 046</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>14 816</b>
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	8 393	
<i>Banques interets courus a payer</i>	6 422	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>22 248</b>
<i>Associés Interets courus</i>	22 248	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 371 930</b>
<i>Fournisseurs fact. non parvenu</i>	2 371 930	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>3 704 287</b>
<i>Provisions congés payés</i>	987 703	
<i>Provision particip./salaries</i>	809 469	
<i>Provision intéressement / salaries</i>	449 014	
<i>Personnel autres charges a payer</i>	51 370	
<i>Provision effort construction</i>	57 287	
<i>Provision taxe apprentissage</i>	4 042	
<i>Provision contribution handicapés</i>	5 125	
<i>Provision charges / Congés Payés</i>	373 957	
<i>Organismes sociaux charges a payer</i>	267 056	
<i>Etat charges a payer</i>	699 264	
<b>Autres dettes</b>		<b>17 765</b>
<i>R.R.R. a accorder et avoirs a</i>	17 765	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>385 797</b>
Locations et crédit bails		31 346	
Entretien, Maintenance		99 839	
Autres charges d'exploitation		87 702	
Frais de publicité		38 695	
Frais bancaires		40 276	
Assurances		30 234	
Transport		57 705	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>385 797</b>

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			1 755 537
Contrat export		1 755 537	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 755 537</b>

--

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

COMPTES SOCIAUX							
30/06/2022	30/06/2021	%	%	30/06/2022	30/06/2021	%	%

Etat exprimé en euros

	30/06/2022	30/06/2021	%	%	30/06/2022	30/06/2021	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	41 244	47 370	96,34	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	1 568		3,66					
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>42 812</b>	<b>47 370</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>42 812</b>	<b>47 370</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

--

# Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		112 331,00	89,0226	10 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>112 331,00</b>	<b>89,0226</b>	<b>10 000 000,00</b>

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2022
Capital social	10 000 000				10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000 000				1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	10 400			2 600	13 000
Autres réserves	8 616 418	818 117			9 434 535
Report à nouveau		2 600		(2 600)	
Résultat de l'exercice	14 862 092	(14 862 092)		11 554 864	11 554 864
Subventions d'investissement	419 717			89 999	509 716
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>34 908 626</b>	<b>(14 041 375)</b>		<b>11 644 863</b>	<b>32 512 114</b>

Date de l'assemblée générale 27/10/2021

Dividendes attribués 14 041 375

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 14 041 375

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 20 867 251

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 20 867 251

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 396 512)

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

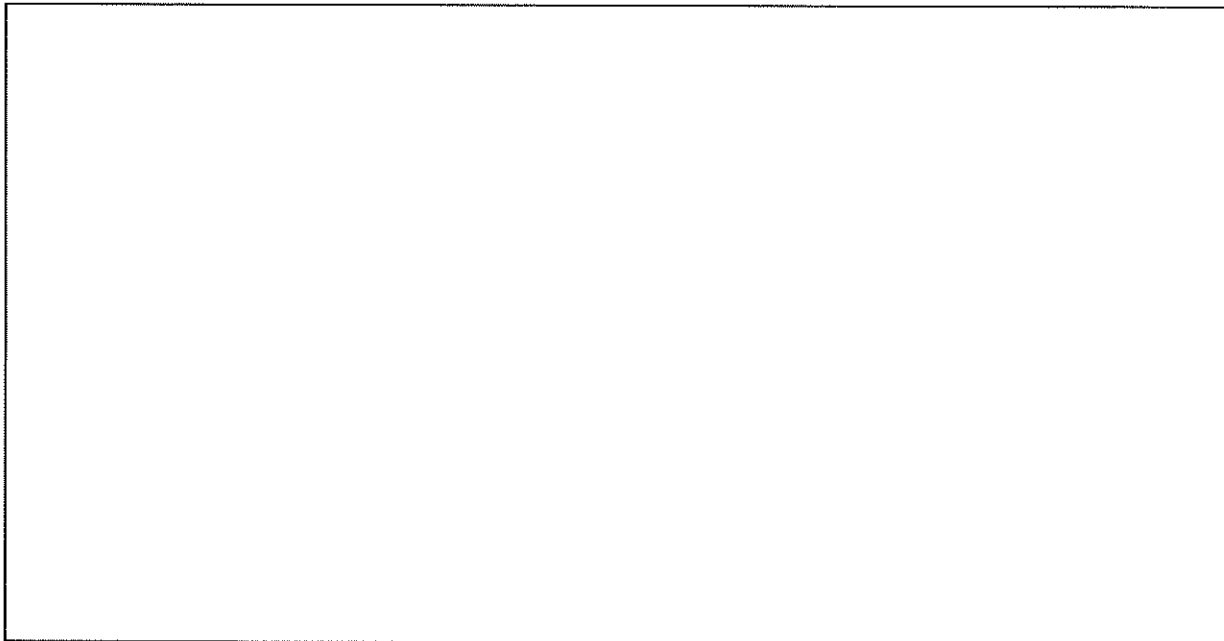
Etat exprimé en euros	30/06/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		14 266 409	2 297 281	11 969 128
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		292 232	706 496	(414 264)
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>14 558 641</b>	<b>3 003 777</b>	<b>11 554 864</b>

(1) après retraitements fiscaux.

--

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	80 355 444	17 168 021	97 523 465
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	6 504 561	319 331	6 823 892
<b>TOTAL</b>	<b>86 860 005</b>	<b>17 487 352</b>	<b>104 347 357</b>



## Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				697 119		697 119
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs			487 975		487 975
	Dotation exercice			111 364		111 364
	<b>TOTAL</b>			<b>599 339</b>		<b>599 339</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			500 595		500 595
	Redevances Exercice			114 818		114 818
	<b>TOTAL</b>			<b>615 413</b>		<b>615 413</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			46 521		46 521
	entre 1 et 5 ans			57 842		57 842
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>104 363</b>		<b>104 363</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			6 220		6 220
	entre 1 et 5 ans			6 631		6 631
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>12 851</b>		<b>12 851</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2022

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE AU PROFIT DE 3 BANQUES	14 539 200	
GARANTIE DAILLY A PREMIERE DEMANDE AU PROFIT DU CREDIT M	1 500 000	
GARANTIES BANCAIRES SUR MARCHES EXPORT	38 294 859	236 000
	<b>54 334 059</b>	<b>236 000</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
CREDIT BAIL SUR MATERIEL INDUSTRIEL	117 214	97 780
	<b>117 214</b>	<b>97 780</b>
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
ENGAGEMENTS ACTUALISES	531 001	
	<b>531 001</b>	
<b>Autres engagements</b>		
CREDITS DOCUMENTAIRES IMPORT / EXPORT	5 926 406	15 947 700
GAGE D'ESPECES AU PROFIT DE BPI	300 000	
ACHATS DE DEVISES	6 351 951	7 220 564
	<b>12 578 357</b>	<b>23 168 264</b>
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>67 560 631</b>	<b>23 502 044</b>
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Effectif moyen

		30/06/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		45	
	Professions intermédiaires		54	
	Employés		94	
	Ouvriers		81	
	<b>TOTAL</b>		<b>274</b>	

--

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>2 361 377</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>113 395</b>
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>	10 980	
<i>Produits sur exercices antérieurs</i>	102 415	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>107 695</b>
<i>Produits cessions immos corp.</i>	58 898	
<i>QP subv. viree compte resultat</i>	48 797	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>2 140 288</b>
<i>Reprise provision risques charges</i>	2 029 476	
<i>Reprises d'ÚprÚciat. exceptionnelles</i>	110 811	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 259 676</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>935 570</b>
<i>Penalites de retard s/ marches</i>	670 849	
<i>Refactions s/ marches</i>	39 158	
<i>Penalites amendes fiscales sociales</i>	12 520	
<i>Impot : controle fiscal</i>	205 590	
<i>Autres charges exceptionnelles gest</i>	335	
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	7 119	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>105 198</b>
<i>Valeur comptable immo incorp. cedee</i>	651	
<i>Valeur comptable immo corp. cedee</i>	53 821	
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	50 726	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>218 908</b>
<i>Dotation except. amort. immos corp.</i>	110 811	
<i>Dotation provision risques charges</i>	108 096	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>1 101 701</b>

**PAUL BOYE TECHNOLOGIES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 10.000.000 euros**  
**Siège social : 1095 Chemin de la Riverotte**  
**31860 LABARTHE-SUR-LEZE**  
**349.760.918 R.C.S. Toulouse**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 8 NOVEMBRE 2022**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de 11.554.864 euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 11.554.864 euros

**Affectation proposée :**

Autres réserves 11.554.864 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<b>EXERCICE</b>	<b>DIVIDENDES ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40% (*)</b>	<b>DIVIDENDES NON ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40% (*)</b>
30 juin 2021	1.125 €.	14.040.250 €
30 juin 2020 <sup>1</sup>	1.143 €.	14.264.894 €.
31 décembre 2018	0 €.	0 €.

(\*) : montant global

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 novembre 2022**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
Le Président



<sup>1</sup> Dont une distribution exceptionnelle de 10.109.790 euros suivant décision unanime des associés du 22 février 2021.



**KPMG S.A.**  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège

# *Paul Boyé Technologies S.A.S.*

## ***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice clos le 30 juin 2022  
Paul Boyé Technologies S.A.S.  
1095, chemin de la Riverotte - 31860 Labarthe-sur-Léze

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG S.A.**  
224 rue Carmin  
CS 17610  
31676 Labège

## **Paul Boyé Technologies S.A.S.**

1095, chemin de la Riverotte - 31860 Labarthe-sur-Léze

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2022

À la Collectivité des Associés de la société Paul Boyé Technologies S.A.S.,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Paul Boyé Technologies S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 société à la fin de cet exercice.

### **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 juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés :

- dans la note « Règles et Méthodes Comptables – Evénements significatifs de l'exercice - note 7 » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la méthode de comptabilisation des contrats long terme.
- dans la note « Règles et Méthodes Comptables – Stocks et en cours » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement d'estimation relatif à l'estimation des coûts indirects inclus dans les coûts de production sur stocks.

### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Règles et Méthodes Comptables – Chiffre d'affaires » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Règles et Méthodes Comptables – Stocks et en-cours » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Règles et Méthodes Comptables – Stocks et encours » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

La note « Règles et Méthodes Comptables – Immobilisations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des frais de développement.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des frais de développement ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la vérification de leur valeur actuelle et nous nous sommes assurés que la note « Règles et Méthodes Comptables – Immobilisations » de l'annexe fournit une information appropriée.

### **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 de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

### **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **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 société.

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 société 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.

Labège, le 28 octobre 2022

KPMG S.A.

Camille Mouysset  
Associée

**PAUL BOYE TECHNOLOGIES**  
1095 CHEMIN DE LA RIVEROTTE

31860 LABARTHE SUR LEZE

# COMPTES ANNUELS

---

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

---

# Sommaire

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

<i>----- DOCUMENT DE SYNTHÈSE -----</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>10</i>
<i>Soldes intermédiaires</i>	<i>11</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)</i>	<i>12</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>19</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>20</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>28</i>
<i>Amortissements</i>	<i>29</i>
<i>Provisions</i>	<i>30</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>31</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>32</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>33</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>34</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>35</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>36</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>37</i>
<i>Capital social</i>	<i>38</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>39</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>40</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>41</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>42</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>43</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>44</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>45</i>

**SAS PAUL BOYE TECHNOLOGIES**  
**Immatriculée sous le numéro RCS TOULOUSE 349 760 918,**  
**Siège social : 1095 Chemin de la Riverotte**  
**31860 LABARTHE SUR LEZE**

## **Etats financiers au 30/06/2022**

# **Documents de Synthèse**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	7 964 938	5 165 041	2 799 897	3 445 279
	Concessions brevets droits similaires	3 206 200	1 742 632	1 463 568	787 348
	Fonds commercial (1)	1 269 592		1 269 592	1 269 592
	Autres immobilisations incorporelles	1 642 619		1 642 619	1 869 486
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	173 402	126 316	47 086	61 373
	Constructions	10 138 937	3 471 227	6 667 710	6 005 579
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 374 399	7 017 222	4 357 177	4 137 600
	Autres immobilisations corporelles	1 661 090	852 956	808 134	651 221
	Immobilisations en cours	137 365		137 365	338 016
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				1 280	
Prêts					
Autres immobilisations financières	845 493		845 493	803 349	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>38 414 036</b>	<b>18 375 394</b>	<b>20 038 641</b>	<b>19 370 123</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	25 729 905	2 179 916	23 549 988	20 020 081
	En-cours de production de biens	4 438 950		4 438 950	4 114 835
	En-cours de production de services				500 984
	Produits intermédiaires et finis	13 596 377	4 109 463	9 486 914	13 700 952
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	955 362		955 362	333 990
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	21 209 315	401 237	20 808 078	20 608 386
	Autres créances	4 077 751		4 077 751	465 591
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	7 168 361	929 756	6 238 605	7 168 361	
<b>DISPONIBILITES</b>	20 083 388		20 083 388	20 118 721	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	385 797		385 797	264 055
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>97 645 206</b>	<b>7 620 373</b>	<b>90 024 833</b>	<b>87 295 955</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	14 842		14 842	4 211	
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>136 074 083</b>	<b>25 995 767</b>	<b>110 078 316</b>	<b>106 670 289</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

		30/06/2022	30/06/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	10 000 000	10 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	1 000 000	1 000 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	13 000	10 400
	Autres réserves	9 434 535	8 616 418
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>11 554 864</b>	<b>14 862 092</b>
Subventions d'investissement	509 716	419 717	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>32 512 114</b>	<b>34 908 626</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	1 485 541	3 396 290
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 485 541</b>	<b>3 396 290</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 194 814	11 043 706
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 911 797	14 347 825
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	27 521 400	20 705 056
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 387 466	10 217 207
	Dettes fiscales et sociales	5 290 993	11 373 403
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 765	52 904	
Produits constatés d'avance (1)	1 755 537	623 758	
	<b>Total des dettes</b>	<b>76 079 772</b>	<b>68 363 858</b>
	Ecarts de conversion passif	889	1 515
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>110 078 316</b>	<b>106 670 289</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 554 863,85	14 862 091,58
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	39 540 755	39 548 331
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 422	6 653
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	80 355 444	17 168 021	97 523 465	127 967 364
	Production vendue (Services et Travaux)	6 504 561	319 331	6 823 892	6 444 871
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>86 860 005</b>	<b>17 487 352</b>	<b>104 347 357</b>	<b>134 412 235</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Production stockée			(4 091 140)	(1 101 970)
	Production immobilisée			1 102 839	965 904
	Subventions d'exploitation			19 061	58 726
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 389 099	6 171 623
	Autres produits			53	504
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>107 767 269</b>	<b>140 507 022</b>
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			
Variation de stock					
Achats de matières et autres approvisionnements				49 904 900	55 705 658
Variation de stock				(3 812 262)	5 840 227
Autres achats et charges externes				25 098 067	25 508 903
Impôts, taxes et versements assimilés				1 142 055	1 259 850
Salaires et traitements				9 172 751	8 889 303
Charges sociales du personnel				3 219 341	4 654 325
Cotisations personnelles de l'exploitant					
Dotations aux amortissements :					
- sur immobilisations				3 156 666	2 933 111
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			6 296 222	6 635 619	
Dotations aux provisions					
Autres charges			27 816	90 219	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>94 205 556</b>	<b>111 517 216</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>13 561 714</b>	<b>28 989 806</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2022

30/06/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		13 561 714	28 989 806
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		3 460
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 166	22 627
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 211	622 545
	Différences positives de change	2 269 592	1 279 029
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		136 588
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 284 969</b>	<b>2 064 250</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	944 597	4 211
	Intérêts et charges assimilées (4)	152 018	151 343
	Différences négatives de change	483 658	1 395 056
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>1 580 273</b>	<b>1 550 610</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>704 696</b>	<b>513 640</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>14 266 409</b>	<b>29 503 446</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	113 395	30 683
	Sur opérations en capital	107 695	103 952
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 140 288	310 842
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 361 377</b>	<b>445 477</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	935 570	556 176
	Sur opérations en capital	105 198	288 346
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	218 908	5 090 370
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 259 676</b>	<b>5 934 891</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 101 701</b>	<b>(5 489 414)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES		809 469	1 439 175
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 003 777	7 712 766
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>112 413 615</b>	<b>143 016 749</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>100 858 751</b>	<b>128 154 657</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>11 554 864</b>	<b>14 862 092</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

45 230

3 460

11 845

## **Etats financiers au 30/06/2022**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société Paul Boyé Technologies S.A.S, immatriculée au RCS de Toulouse sous le numéro 349 760 918, exerce une activité de fabrication de vêtements.

Son siège social est :

1095, Chemin de la Riverotte  
31860 LABARTHESUR LEZE

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 **110 078 316** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **112 413 615** euros et un total **charges** de **100 858 751** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 554 864** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.

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.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1 La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif de l'exercice clos au 30 juin 2022, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences. Sur l'exercice, le chiffre d'affaires réalisé dans cette activité représente 13 % du chiffre d'affaires total.

2 - Le conflit en Ukraine survenu en février 2022 constitue un événement significatif de l'exercice clos au 30 juin 2022 mais n'a pas d'impact sur les comptes annuels

3 - A la clôture de l'exercice clos au 30 juin 2022, la mise en sommeil de la production de masques a conduit à conserver une dépréciation des lignes de production d'un montant total de 2 311 530 €, ainsi qu'une provision pour risques liée à une obligation contractuelle fournisseurs de 867 553 €.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4 - Sur l'exercice, la société a bénéficié d'une subvention d'investissement de 138 795 € dans le cadre du plan de relance de transformation vers l'industrie du futur. La quote-part virée au compte de résultat au 30 juin 2022 s'élève à 22 689 €.

5 - Sur l'exercice clos au 30 juin 2022, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal couvrant la période du 1er janvier 2019 au 30 juin 2021. Une proposition de rectification, essentiellement relative aux valorisations et dépréciations des stocks, a été établie le lundi 18 juillet 2022. Une charge à payer d'un montant de 474 975 € a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

6 - La société a ouvert en mai 2022 un établissement secondaire à Riyadh (Arabie Saoudite)

7 - Sur l'exercice clos au 30 juin 2022, la société a adopté la méthode de comptabilisation des contrats à long terme à l'avancement. Le pourcentage d'avancement est déterminé selon le rapport entre le coût des travaux et services exécutés à la date de clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat, les charges financières n'étant pas incluses dans les coûts.

Ce changement de méthode a conduit à fournir une meilleure information financière : la nouvelle méthode reflète de façon plus adaptée et plus pertinente la performance au regard du contrat à long terme.

L'impact de ce changement de méthode est enregistré directement dans le compte de résultat en application de l'article 122-3 du PCG pour un montant de - 50 726 €. (comptabilisé en charge exceptionnelle) et l'économie d'impôt sur les sociétés associée s'élève à 19 241 €.

Il n'y a pas de perte à terminaison attendue à ce jour.

Afin de permettre une meilleure comparabilité, les principaux agrégats entre les exercices 2020/2021 et 2021/2022 sont les suivants :

PRINCIPAUX AGREGATS COMPTE DE RESULTAT	Période 01/07/21 au 30/06/22 (12 mois)	Période 01/07/20 au 30/06/21 (12 mois)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production vendue biens	97 523 465	127 967 364
Production vendue services	6 823 892	6 686 394
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>104 347 357</b>	<b>134 653 758</b>
Production stockée	- 4 091 140	- 1 049 693
Production immobilisée	1 102 839	965 904
Subventions d'exploitation	19 061	58 726
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 389 099	6 171 623
Autres produits	53	504
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>107 767 269</b>	<b>140 800 822</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	49 904 900	55 705 658
Variation des stocks	- 3 812 262	5 840 227
Autres achats et charges externes	25 098 067	25 508 903

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Impôts, taxes et versements assimilés	1 142 055	1 259 850
Salaires et traitements	9 172 751	8 889 303
Charges sociales	3 219 341	4 654 630
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 156 666	2 933 111
Dotations aux provisions sur actif circulant	6 296 222	6 635 619
Autres charges	27 816	90 219
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>94 205 556</b>	<b>111 517 216</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 561 714</b>	<b>29 283 606</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	11 166	26 088
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 211	622 545
Différences positives de change	2 269 592	1 279 029
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	136 588
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 284 969</b>	<b>2 064 250</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	944 597	4 211
Intérêts et charges assimilées	152 018	151 343
Différences négatives de change	483 658	1 395 056
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 580 273</b>	<b>1 550 610</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>704 696</b>	<b>513 640</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>14 266 409</b>	<b>29 797 246</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	113 395	30 683
Sur opérations en capital	107 695	103 952
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 140 288	310 842
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 361 377</b>	<b>445 477</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	935 570	556 176
Sur opérations en capital	54 472	288 346
Dotations aux amortissements et aux provisions	218 908	5 090 370
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 208 950</b>	<b>5 934 891</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 152 427</b>	<b>- 5 489 414</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT</b>	<b>809 469</b>	<b>1 439 175</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>3 003 777</b>	<b>7 797 745</b>
<b>Total des produits</b>	<b>112 413 615</b>	<b>143 310 549</b>
<b>Total des charges</b>	<b>100 808 025</b>	<b>128 239 636</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>11 605 590</b>	<b>15 070 913</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- La société a porté en actif les coûts de développement de l'exercice correspondants aux frais liés à la création des prototypes pour un montant total de 755 568 € .

Les coûts correspondants ont été amortis sur 5 ans. La dotation de l'exercice 2021 / 2022 des frais de recherche et développement s'est élevée à 1 400 950 €.

- La société a conclu en juin 2019 un contrat d'intéressement.

Au titre de l'exercice 2021/2022, l'intéressement s'élève à 449 014 € et la participation légale à 809 469 €.

Le forfait social s'y rapportant s'élève, respectivement, à 89 803 € et 161 894 €.

## **EVENEMENTS POST-CLOTURE**

NEANT

## **METHODES D'EVALUATION**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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**

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.

- Coûts de développement	5 ans
- Autres immobilisations incorporelles	3 à 5 ans
- Aménagements des constructions	10 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel	1 à 20 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les lignes de fabrication de masques sont amorties sur une durée de 20 ans et ne font l'objet d'une décomposition que pour les composants significatifs (supérieurs à 15 % de la valeur totale).

A la clôture de l'exercice, la mise en sommeil de la production de masques, a conduit à constater la dépréciation totale de ces lignes (et de leurs accessoires). La provision s'élève à 2 311 530 €.

La valeur d'usage a été déterminée en tenant compte du ratio entre productions prévues sur le prochain exercice (contrats fermes) et productions totales.

La reprise correspondante a été enregistrée en reprise à caractère exceptionnel.

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.

Les coûts de développement qui sont inscrits au bilan s'élèvent à 7 964 938 € et correspondent aux frais liés à l'acquisition et à la création des prototypes. Ces frais ont été amortis linéairement sur 5 ans. Leur valeur nette comptable au 30 juin 2022 s'élève à 2 799 897 € et reste inférieure à la valeur actuelle déterminée selon la base des flux futurs attendus .

Suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 dans le Plan Comptable Général pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, le fonds de commerce de la société Paul Boyé Technologies S.A.S., ainsi que les fonds de commerce provenant de la TUP de PB VPC ont fait l'objet d'un test de dépréciation à la clôture de l'exercice.

Ce test, basé sur un calcul des flux de trésorerie futurs actualisés, n'a pas permis de justifier la nécessité d'un amortissement, ni d'une provision de ces fonds commerciaux.

Les immobilisations en cours de 1 779 984 € concernent principalement les coûts de développement expérimental et des collections du 1er semestre 2022.

## **Provisions**

La provision pour pénalités sur les marchés CIEC représente 100 % des montants retenus provisoirement.

Cette provision est réintégrée fiscalement.

La provision pour risques liée à une obligation contractuelle fournisseurs non respectée reste maintenue à hauteur de 867 553 € sur l'exercice.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

A compter de cet exercice, à la suite d'une évolution de la comptabilisation analytique, le groupe arrive à avoir une estimation plus précise des coûts indirects inclus dans les coûts de production. Ce changement d'estimation conduit à augmenter les coûts de revient sur stocks de 575 193 € au 30 juin 2022 (respectivement 120 177 € pour les matières et marchandises et 455 016 € pour les produits finis).

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée en fonction de leur vitesse de rotation.

Les stocks obsolètes sont dépréciés en totalité. Fiscalement, la provision est retenue à hauteur de 85 %.

## **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.

## **Créances et dettes libellées en devises étrangères**

Les créances et dettes en devises étrangères sont converties en euros au cours de change à la clôture de l'exercice (1 € = 1.0387 \$ et 1 € = 0.996 CHF). Les différences de conversion sont comptabilisées en écart de conversion actif ou passif. Les pertes de change latentes donnent lieu à la constitution d'une provision pour risques.

Au 30 juin 2022, les écarts de conversion concernent les dettes fournisseurs :

- Ecart de conversion passif pour un montant de 889 €
- Ecart de conversion actif pour un montant de 14 842 €.

## **Disponibilités**

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

## **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placements figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation par référence à sa valeur au 30 juin peut être constituée. Conformément au Plan Comptable Général, les plus-values latentes de fin d'exercice ne sont pas comptabilisées.

Au 30 juin, une provision de 929 756 € a été comptabilisée.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est constaté à la livraison des produits en prenant en considération les dates de livraison y compris à l'export.

La société a conclu un contrat à long terme sur 5 ans (étude de recherche et développement) comptabilisé selon la méthode de l'avancement. Il n'y a pas de perte à terminaison attendue à ce jour.

## 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.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1 - Intégration fiscale : La société PAUL BOYE SA, immatriculée sous le numéro RCS TOULOUSE 562 680 223, a opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 1989. Son siège social est situé au 1 095, chemin de la Riverotte 31860 LABARTHE SUR LEZE.

Sociétés intégrées :

- Société Mère (tête de groupe) : PAUL BOYE SA
- Société Filiale (société intégrée) : PAUL BOYE TECHNOLOGIES

La convention appliquée est dite de "neutralité" qui prévoit, notamment, que la société fille verse à la société mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou ses plus-values nettes à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la société fille n'est titulaire à ce titre d'aucune créance sur la société mère, pas même dans le cas où cette dernière s'est constitué une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

A ce titre, PAUL BOYE TECHNOLOGIES est redevable à sa mère d'un impôt sur les sociétés de 3 340 123 € pour l'exercice 2021 / 2022.

2 - La société PAUL BOYE TECHNOLOGIES est intégrée dans les comptes consolidés de la société PAUL BOYE SA.

3 - Afin de tenir compte des coûts engendrés par ses activités de recherche et développement, relatives aux gammes de produits balistiques, textiles, NRBC et respiratoires, la société a constaté sur l'exercice un crédit d'impôt recherche d'un montant de 329 146 €. Ce crédit d'impôt est comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés de l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4 - La société a réalisé cette année pour 12 000 € de dépenses au titre du mécénat d'entreprise qui ont engendré une réduction d'impôt de 7 200 €.

5- L'oeuvre d'art acquise en 2016 pour un montant de 13 000 € a généré en 2021 / 2022 une déduction fiscale de 2 600 €.

6 - La société PAUL BOYE TECHNOLOGIES fait partie depuis sa création en 1988 du GIE DEFENSE NBC dont l'objet est la promotion des produits, services et matériels français, destinés à la protection nucléaire, biologique et chimique, développés par chacun de ses membres.

7 - Le montant de l'engagement de la société en matière d'indemnités de fin de carrière est estimé à 531 001 euros, , contre 561 111 euros au 30 juin 2021. Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de l'exercice.

Eléments de calcul retenus :

- Méthode prospective
- Taux d'actualisation financière (émission des obligations AA et AAA : 3,40 %)
- Taux de charges patronales : cadres 45.90 % / non cadres 38.45 %
- Taux d'évolution salariale : 2 %
- Taux de turn -over : déterminé par statut sur la base des mouvements de l'exercice

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/06/2022		
			Réévaluations	Acquisitions		Virt.p.à p.	Cessions
	Frais d'établissement et de développement	9 100 182		755 568	1 890 812	7 964 938	
	Autres	5 296 832		1 990 200	1 166 544	2 076	6 118 412
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>14 397 014</b>		<b>2 745 768</b>	<b>1 166 544</b>	<b>1 892 888</b>	<b>14 083 350</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/06/2022		
			Réévaluations	Acquisitions		Virt.p.à p.	Cessions
	Terrains	173 402				173 402	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	9 051 131		1 211 966	1 202	122 957	10 138 937
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 501 094		885 204		11 900	11 374 399
	Instal., agencement, aménagement divers	724 524		309 750		16 740	1 017 535
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	652 897		55 907		65 249	643 555
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	338 016		137 365	338 016		137 365
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>21 441 064</b>		<b>2 600 192</b>	<b>339 218</b>	<b>216 846</b>	<b>23 485 193</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/06/2022		
			Réévaluations	Acquisitions		Virt.p.à p.	Cessions
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 280				1 280	
	Prêts et autres immobilisations financières	803 349		98 306		56 163	845 493
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>804 629</b>		<b>98 306</b>		<b>57 442</b>	<b>845 493</b>

<b>TOTAL</b>	<b>36 642 708</b>		<b>5 444 266</b>	<b>1 505 762</b>	<b>2 167 176</b>	<b>38 414 036</b>
--------------	-------------------	--	------------------	------------------	------------------	-------------------

--	--	--	--	--	--	--

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	5 654 903	1 400 950	1 890 812	5 165 041
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 370 406	372 226		1 742 632
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 025 308</b>	<b>1 773 176</b>	<b>1 890 812</b>	<b>6 907 673</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains	112 029	14 288		126 316
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 045 552	546 764	121 089	3 471 227
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 943 000	763 229	105	4 706 125
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	334 933	77 362	422	411 873
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	389 421	92 658	41 429	440 650
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 824 935</b>	<b>1 494 301</b>	<b>163 045</b>	<b>9 156 191</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14 850 243</b>	<b>3 267 478</b>	<b>2 053 857</b>	<b>16 063 864</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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 Agencé 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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
<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	174 950	27 300	31 950	170 300
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	3 217 129	80 796	1 997 526	1 300 399
	Pour pertes de change	4 211	14 842	4 211	14 842
	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 396 290</b>	<b>122 938</b>	<b>2 033 687</b>	<b>1 485 541</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$	2 422 342		110 811	2 311 530
	Sur stocks et en-cours	6 208 242	6 289 380	6 208 242	6 289 380
	Sur comptes clients	425 805	6 842	31 410	401 237
	Autres		929 756		929 756
		<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>9 056 389</b>	<b>7 225 978</b>	<b>6 350 463</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 452 679</b>	<b>7 348 916</b>	<b>8 384 151</b>	<b>11 417 444</b>
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$		6 296 222 944 597 108 096	6 239 652 4 211 2 140 288		

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

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	845 493		845 493
	Clients douteux ou litigieux	415 233	415 233	
	Autres créances clients	20 794 082	20 794 082	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 504	8 504	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 282	1 282	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	238 329	238 329	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 405 303	3 405 303	
	Débiteurs divers	424 333	424 333	
	Charges constatées d'avances	385 797	385 797	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>26 518 356</b>	<b>25 672 863</b>	<b>845 493</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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)	14 816	14 816		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 179 998	3 832 223	8 306 885	40 890
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	669 842		669 842	
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 387 466	13 387 466		
	Personnel et comptes rattachés	2 395 634	2 395 634		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 184 800	1 184 800		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	971 468	971 468		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	739 091	739 091		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 241 955	15 241 955		
	Autres dettes	17 765	17 765		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 755 537	1 755 537			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>48 558 372</b>	<b>39 540 755</b>	<b>8 976 727</b>	<b>40 890</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 500 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 345 702				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 387				

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
<b>Actif circulant</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		3 666 789	328 685	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Bilan Passif</b>				
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		15 240 568		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			561 770	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>8 941 135</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	8 515 495	<b>8 515 495</b>
<b>Autres créances</b> <i>AVOIRS NON RECUS</i> <i>Organismes sociaux Produits a recev</i> <i>Divers produits a recevoir</i> <i>Banques interets courus a recevoir</i>	403 778 1 282 20 555 26	<b>425 640</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>6 131 046</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>14 816</b>
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	8 393	
<i>Banques interets courus a payer</i>	6 422	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>22 248</b>
<i>Associés Interets courus</i>	22 248	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>2 371 930</b>
<i>Fournisseurs fact. non parvenu</i>	2 371 930	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>3 704 287</b>
<i>Provisions congés payés</i>	987 703	
<i>Provision particip./salaires</i>	809 469	
<i>Provision intéressement /salaires</i>	449 014	
<i>Personnel autres charges a payer</i>	51 370	
<i>Provision effort construction</i>	57 287	
<i>Provision taxe apprentissage</i>	4 042	
<i>Provision contribution handicapés</i>	5 125	
<i>Provision charges / Congés Payés</i>	373 957	
<i>Organismes sociaux charges a payer</i>	267 056	
<i>Etat charges a payer</i>	699 264	
<b>Autres dettes</b>		<b>17 765</b>
<i>R.R.R. a accorder et avoirs a</i>	17 765	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>385 797</b>
Locations et crédit bails		31 346	
Entretien, Maintenance		99 839	
Autres charges d'exploitation		87 702	
Frais de publicité		38 695	
Frais bancaires		40 276	
Assurances		30 234	
Transport		57 705	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>385 797</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 755 537</b>
Contrat export		1 755 537	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 755 537</b>

--

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	COMPTES SOCIAUX							
	30/06/2022	30/06/2021	%	%	30/06/2022	30/06/2021	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	41 244	47 370	96,34	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur	1 568		3,66					
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>42 812</b>	<b>47 370</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>42 812</b>	<b>47 370</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

--

# Capital social

Etat exprimé en euros

	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	112 331,00	89,0226	10 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>112 331,00</b>	<b>89,0226</b>	<b>10 000 000,00</b>

--

# Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2022
Capital social	10 000 000				10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000 000				1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées	10 400			2 600	13 000
Autres réserves	8 616 418	818 117			9 434 535
Report à nouveau		2 600		(2 600)	
Résultat de l'exercice	14 862 092	(14 862 092)		11 554 864	11 554 864
Subventions d'investissement	419 717			89 999	509 716
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>34 908 626</b>	<b>(14 041 375)</b>		<b>11 644 863</b>	<b>32 512 114</b>

Date de l'assemblée générale 27/10/2021

Dividendes attribués 14 041 375

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 14 041 375

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 20 867 251

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 20 867 251

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 396 512)

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		14 266 409	2 297 281	<b>11 969 128</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		292 232	706 496	<b>(414 264)</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>14 558 641</b>	<b>3 003 777</b>	<b>11 554 864</b>

(1) après retraitements fiscaux.

--

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	80 355 444	17 168 021	97 523 465
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	6 504 561	319 331	6 823 892
<b>TOTAL</b>	<b>86 860 005</b>	<b>17 487 352</b>	<b>104 347 357</b>



# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2022
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>				697 119		697 119
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs			487 975		487 975
	Dotation exercice			111 364		111 364
	<b>TOTAL</b>			<b>599 339</b>		<b>599 339</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs			500 595		500 595
	Redevances Exercice			114 818		114 818
	<b>TOTAL</b>			<b>615 413</b>		<b>615 413</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus			46 521		46 521
	entre 1 et 5 ans			57 842		57 842
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>104 363</b>		<b>104 363</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus			6 220		6 220
	entre 1 et 5 ans			6 631		6 631
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>			<b>12 851</b>		<b>12 851</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

--

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/06/2022

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE AU PROFIT DE 3 BANQUES	14 539 200	
GARANTIE DAILLY A PREMIERE DEMANDE AU PROFIT DU CREDIT M	1 500 000	
GARANTIES BANCAIRES SUR MARCHES EXPORT	38 294 859	236 000
	<b>54 334 059</b>	<b>236 000</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
CREDIT BAIL SUR MATERIEL INDUSTRIEL	117 214	97 780
	<b>117 214</b>	<b>97 780</b>
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
ENGAGEMENTS ACTUALISES	531 001	
	<b>531 001</b>	
<b>Autres engagements</b>		
CREDITS DOCUMENTAIRES IMPORT / EXPORT	5 926 406	15 947 700
GAGE D'ESPECES AU PROFIT DE BPI	300 000	
ACHATS DE DEVICES	6 351 951	7 220 564
	<b>12 578 357</b>	<b>23 168 264</b>
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>67 560 631</b>	<b>23 502 044</b>
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

# Effectif moyen

		30/06/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		45	
	Professions intermédiaires		54	
	Employés		94	
	Ouvriers		81	
	<b>TOTAL</b>		<b>274</b>	

--

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/06/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>2 361 377</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>113 395</b>
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>	10 980	
<i>Produits sur exercices antérieurs</i>	102 415	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>107 695</b>
<i>Produits cessions immos corp.</i>	58 898	
<i>QP subv. viree compte resultat</i>	48 797	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>2 140 288</b>
<i>Reprise provision risques charges</i>	2 029 476	
<i>Reprises d'ÚprÚciat. exceptionnelles</i>	110 811	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 259 676</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>935 570</b>
<i>Penalites de retard s/ marches</i>	670 849	
<i>Refactions s/ marches</i>	39 158	
<i>Penalites amendes fiscales sociales</i>	12 520	
<i>Impot : controle fiscal</i>	205 590	
<i>Autres charges exceptionnelles gest</i>	335	
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	7 119	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>105 198</b>
<i>Valeur comptable immo incorp. cedee</i>	651	
<i>Valeur comptable immo corp. cedee</i>	53 821	
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	50 726	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>218 908</b>
<i>Dotation except. amort. immos corp.</i>	110 811	
<i>Dotation provision risques charges</i>	108 096	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>1 101 701</b>