

**COMPTE DE RESULTAT**

				Note	31/12/2022	31/12/2021
<b>Nombre de mois de la période</b>					12	12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	5 350 968		5 350 968	3 361 651
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)</b>		5 350 968		5 350 968	3 361 651
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 006 550		
Autres produits (1) (11)				3		
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				<b>50</b>	<b>6 357 520</b>	<b>3 361 651</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			<b>51</b>		
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales (10)					
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)					
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					<b>6 170 491</b>	<b>3 644 498</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					<b>187 029</b>	<b>-282 848</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			<b>52</b>		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)			<b>53</b>		431
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>431</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			<b>54</b>		136
	Intérêts et charges assimilées (6)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>136</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					<b>295</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					<b>187 324</b>	<b>-282 848</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

		Note	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>			<b>6 357 951</b>	<b>3 361 651</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>6 170 627</b>	<b>3 644 498</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>			<b>187 324</b>	<b>-282 848</b>

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	1 006 550	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	5 350 967,50	3 361 650,54
(15)	Résultat en Euros et centimes	187 324,30	-282 847,64	

**BILAN ACTIF**

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		30					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en-cours					
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
<b>Total (II)</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	5 515 320	6 698	5 508 622	3 293 925
		Autres créances (3)		273 174		273 174	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres : )	35				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		206 460			206 460	69 926	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance (3)	36					
	<b>Total (III)</b>		<b>5 994 954</b>	<b>6 698</b>	<b>5 988 256</b>	<b>3 363 851</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>			<b>5 994 954</b>	<b>6 698</b>	<b>5 988 256</b>	<b>3 363 851</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		

**BILAN PASSIF**

		Note	31/12/2022	31/12/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) ( Dont versé : 10 000 )		10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : )			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours )	40		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants )			
	Report à nouveau		-287 478	-4 630
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		187 324	-282 848
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
<b>Total (I)</b>			<b>-90 153</b>	<b>-277 478</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
<b>Total (II)</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
<b>Total (III)</b>				
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		808	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		24 521	15 527
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			438
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	5 672 319	3 625 364
	Dettes fiscales et sociales		371 931	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		8 831	
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
<b>Total (IV)</b>			<b>6 078 409</b>	<b>3 641 328</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>5 988 256</b>	<b>3 363 851</b>
<b>Renvois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Ecart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 078 409	3 641 328	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		808		

**ACCA ORIENTATION**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 10.000 euros  
Siège Social : 20 Boulevard Eugène Deruelle  
Immeuble le Britannia, Bâtiment B  
69003 LYON  
892.073.800 RCS LYON

**TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
ADOPTÉE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 22 JUIN 2023**

**EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 187.324 euros au compte « Report à nouveau » qui serait ainsi ramené de la somme de (287.478) euros à (100.154) euros.

L'Associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

\*\*\*

Mis en ligne pour signature le 22 juin 2023, sur la plateforme de signature certifiée DocuSign (<https://www.docusign.fr/>), le signataire ayant la possibilité de télécharger un exemplaire signé valant exemplaire original.

**Extrait certifié conforme par le Président**

La société ALIXIA  
Représentée par la société CLEMS  
Elle-même représentée par Monsieur Guillaume ALLAIS

DocuSigned by:  
  
F260B4D4AFBE401...

**Annexe**

## Introduction

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur l'entité concernée. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou dans le compte de résultat de l'entité concernée sont présentés ci-après.

### **Note 10 - Faits caractéristiques**

En date du 21 mai 2021, l'associé unique a constaté, lors de l'approbation des comptes clos au 31 décembre 2020, que le montant des capitaux propres était devenu inférieur à la moitié du capital social. En conséquence, par sa décision du 21 mai 2021, il a décidé de ne pas procéder à la liquidation anticipée de la société.

Au cours de cet exercice, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués et restent inférieurs à la moitié du capital social.

Malgré la situation nette négative, comptes tenu des projets en cours, du démarrage de l'activité et du soutien financier des associés, le principe de continuité de l'exploitation a été appliqué

### **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

#### **Généralités sur les règles comptables**

#### **1. Principes comptables appliqués**

Les principes généraux d'établissement des comptes suivants ont été appliqués :

- image fidèle,
- continuité de l'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,
- comparabilité.

Les règles et méthodes résultent des dispositions de l'Arrêté du 8 septembre 2014 portant homologation du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables.

#### **2 . METHODES COMPTABLES**

##### **2.1 Méthode des coûts historiques**

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante. Plus particulièrement, les modes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

##### **2.2 Actif immobilisé**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une dépréciation.

##### **2.3 Titres de participation**

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de l'entité. Ils font l'objet d'un test

annuel de dépréciation conduisant le cas échéant à les déprécier quand leur valeur d'utilité pour l'entité est inférieure à leur valeur comptable.

**2.4 Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**2.5 Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

**2.6 Instruments financiers**

Les instruments financiers sont comptabilisés selon la méthode premier entré premier sorti. Une dépréciation est comptabilisée pour les instruments pour lesquels une moins-value latente existe à la date de clôture.

**3. CHANGEMENTS DE METHODE**

Néant.

**Note 37 - Dépréciation des actifs**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
<b>DEPRECIATIONS</b>					
Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - financières				
Sur stocks et en cours					
Sur créances et valeurs mobilières			6 698		6 698
<b>Total</b>			<b>6 698</b>		<b>6 698</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 698		

### Note 40 - Capitaux propres

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 22/04/2022

Désignation	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	-4 630
Résultat de l'exercice précédent	-282 848
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-287 478</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à nouveau	-287 478
<b>Total des affectations</b>	<b>-287 478</b>

### Note 43 - Dettes

#### Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	808	808		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	808	808		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
<b>Total</b>	<b>808</b>	<b>808</b>		

### Note 54 - Charges financières

#### Résultat financier

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	431	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>431</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	136	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>136</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>295</b>	

### Note 58 - Impôt sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	187 324			187 324
Résultat exceptionnel				
Participation des salariés				
<b>Résultat comptable</b>	<b>187 324</b>			<b>187 324</b>

#### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

##### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Les comptes de la société sont fiscalement intégrés, depuis le 1er janvier 2021, par le groupe fiscal dont la société mère est ALIXIO.

L'impôt de la société ACCA ORIENTATION est calculé comme si elle était imposée séparément.

### Note 60 - Autres informations

#### Formation

Tableau 1 Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant (année N)		Montant (année N-1)	
	en K€	en %	en K€	en %
<b>Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers</b>				
Entreprises	0		8	0%
Etat, Collectivités locales, étab.pub	0		3 264	100%
Entreprises :				
via FONGECIF, OMA, FAF				0%
Particuliers				
<b>Sous total I</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>3 272</b>	<b>100%</b>
<b>Ressources provenant des pouvoirs publics</b>				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales	5 172	100%	0	0%
<b>Sous total II</b>	<b>5 172</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Autres organismes de formation				
Autres ressources				
<b>Sous total III</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Total des ressources</b>	<b>5 172</b>	<b>100%</b>	<b>3 272</b>	<b>100%</b>

**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Fournisseurs fact.non parv.Divers	13 000
Fournisseurs fact.non parv.IG	2 225 156
Provision Congés payés	68 562
Provision Autres charges à payer	19 796
Charg.soc/Prov.CP	31 094
Charges à Payer FPC	75
Charges à Payer - Taxe Apprentissag	803
Charg.soc/Prov.Autres charges	9 288
Etat, Charges fiscales à payer	5 765
CAP CFE/CVAE	20 063
Intérêts courus à payer	808
<b>Total</b>	<b>2 394 410</b>

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
Clients - factures à établir	122 371
<b>Total</b>	<b>122 371</b>

**Identité de la société mère consolidant les comptes**

Dénomination sociale	Siège social	Capital
ALIXIO	137 Rue de l'université 75007 PARIS FRANCE	1 755 938

**Engagements de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'engagement est déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.65%
- Table de taux de mortalité : INSEE 2012-2014

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 680 €.

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	6 698	6 698	
Autres créances clients	5 508 622	5 508 622	
Créance représentative de titres ( Prêt pour dépréciation prêtés ou remis en garantie ( antérieurement constituée ) )			
Personnel et comptes rattachés	796	796	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 527	34 527	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	431	431	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	237 420	237 420	
Charges constatées d'avance			
<b>Totaux</b>	<b>5 788 494</b>	<b>5 788 494</b>	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	431		

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	808	808		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 672 319	5 672 319		
Personnel et comptes rattachés	77 062	77 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 893	92 893		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	160 992	160 992		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 982	40 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 521	24 521		
Autres dettes	8 831	8 831		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>6 078 408</b>	<b>6 078 408</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
<b>Total (I)</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total (II)</b>					
<b>DEPRECIATIONS</b>					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients			6 698		6 698
Autres dépréciations					
<b>Total (III)</b>			<b>6 698</b>		<b>6 698</b>
<b>Total (I + II + III)</b>			<b>6 698</b>		<b>6 698</b>
dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 698		
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					

# In Extenso

## **In Extenso Eure**

7-9 rue Aimé Charpentier  
Damville  
27240 Mesnills-sur-Iton

Tél. : 02 32 35 64 00  
damville@inextenso.fr  
www.inextenso.fr  
magazin.inextenso.fr

## **ACCA ORIENTATION**

Société par actions simplifiée

20, Boulevard Eugène Deruelle  
Immeuble le Britannia, Bâtiment B  
69 003 LYON

---

## **Rapport du Commissaire aux Comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2022

# In Extenso

## ACCA ORIENTATION

Société par actions simplifiée  
20, Boulevard Eugène Deruelle  
Immeuble le Britannia, Bâtiment B  
69 003 LYON

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ACCA ORIENTATION** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

# In Extenso

## **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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 société relate des « Faits caractéristiques » en note 10 de l'annexe.**

**Dans le cadre de la justification de nos appréciations, nous avons examiné l'exactitude des informations et la concordance de la note avec la documentation juridique, afin qu'elle donne 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

## **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.

# In Extenso

## 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Mesnils-Sur-Iton, le 6 juin 2023

IN EXTENSO EURE

Nicolas COURTEAUX



# In Extenso

## ANNEXE

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.



**BILAN ACTIF**

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2022	31/12/2021			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé		(I) 30					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en-cours Avances et acomptes	31				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.) Autres participations Créances rattachées à des participations T.I.A.P Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières					
	<b>Total (II)</b>						
	<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS	Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises	32			
		CRÉANCES	Avances et acomptes versés Clients et comptes rattachés (3) Autres créances (3) Capital souscrit et appelé, non versé	33 34	5 515 320 273 174	6 698 273 174	5 508 622 3 293 925
		DIVERS	V.M.P (dont actions propres : ) Instruments de trésorerie Disponibilités	35	206 460		206 460 69 926
		Charges constatées d'avance (3)		36			
		<b>Total (III)</b>			<b>5 994 954</b>	<b>6 698</b>	<b>5 988 256</b>
	<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement d'obligations (V)		36					
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>			<b>5 994 954</b>	<b>6 698</b>	<b>5 988 256</b>	<b>3 363 851</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		



## BILAN PASSIF

	Note	31/12/2022	31/12/2021	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) ( Dont versé : 10 000 )	10 000	10 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours )	40		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants )			
	Report à nouveau		-287 478	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		187 324	-282 848
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
	<b>Total (I)</b>	<b>-90 153</b>	<b>-277 478</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	<b>Total (II)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		808	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		24 521	15 527
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		438
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 672 319	3 625 364
	Dettes fiscales et sociales		371 931	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		8 831	
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44		
	<b>Total (IV)</b>	<b>6 078 409</b>	<b>3 641 328</b>	
Ecarts de conversion passif	(V) 44			
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>5 988 256</b>	<b>3 363 851</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 078 409	3 641 328	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		808		



## COMpte DE RESULTAT

				Note	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	5 350 968		5 350 968	3 361 651
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)</b>		5 350 968		5 350 968	3 361 651
	Production stockée					
	Production immobilisée					
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 006 550		
Autres produits (1) (11)				3		
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					<b>6 357 520</b>	<b>3 361 651</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				4 469 494	3 644 498
	Impôts, taxes et versements assimilés				131 728	
	Salaires et traitements			51	1 229 910	
	Charges sociales (10)				332 658	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				6 698	
	Dotations aux provisions					
Autres charges (12)				3		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					<b>6 170 491</b>	<b>3 644 498</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					<b>187 029</b>	<b>-282 848</b>
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				431	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>431</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	136	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>136</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					<b>295</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>					<b>187 324</b>	<b>-282 848</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

		Note	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>			<b>6 357 951</b>	<b>3 361 651</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>6 170 627</b>	<b>3 644 498</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>			<b>187 324</b>	<b>-282 848</b>

Renvois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		1 006 550	
	(2) Dont	- Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	5 350 967,50	3 361 650,54
	(15)	Résultat en Euros et centimes	187 324,30	-282 847,64



**Annexe**



## Introduction

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur l'entité concernée. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou dans le compte de résultat de l'entité concernée sont présentés ci-après.

### Note 10 - Faits caractéristiques

En date du 21 mai 2021, l'associé unique a constaté, lors de l'approbation des comptes clos au 31 décembre 2020, que le montant des capitaux propres était devenu inférieur à la moitié du capital social. En conséquence, par sa décision du 21 mai 2021, il a décidé de ne pas procéder à la liquidation anticipée de la société.

Au cours de cet exercice, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués et restent inférieurs à la moitié du capital social.

Malgré la situation nette négative, comptes tenu des projets en cours, du démarrage de l'activité et du soutien financier des associés, le principe de continuité de l'exploitation a été appliqué

### Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

#### Généralités sur les règles comptables

#### 1. Principes comptables appliqués

Les principes généraux d'établissement des comptes suivants ont été appliqués :

- image fidèle,
- continuité de l'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,
- comparabilité.

Les règles et méthodes résultent des dispositions de l'Arrêté du 8 septembre 2014 portant homologation du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables.

#### 2. METHODES COMPTABLES

##### 2.1 *Méthode des coûts historiques*

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante. Plus particulièrement, les modes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

##### 2.2 *Actif immobilisé*

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une dépréciation.

##### 2.3 *Titres de participation*

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de l'entité. Ils font l'objet d'un test



annuel de dépréciation conduisant le cas échéant à les déprécier quand leur valeur d'utilité pour l'entité est inférieure à leur valeur comptable.

## 2.4 Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## 2.5 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

## 2.6 Instruments financiers

Les instruments financiers sont comptabilisés selon la méthode premier entré premier sorti. Une dépréciation est comptabilisée pour les instruments pour lesquels une moins-value latente existe à la date de clôture.

## 3. CHANGEMENTS DE METHODE

Néant.

### Note 37 - Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
<b>DEPRECIATIONS</b>					
Sur immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- financières				
Sur stocks et en cours					
Sur créances et valeurs mobilières			6 698		6 698
<b>Total</b>			<b>6 698</b>		<b>6 698</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		6 698		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Note 40 - Capitaux propres**Affectation du résultat**

Décision de l'assemblée générale du 22/04/2022

Désignation	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	-4 630
Résultat de l'exercice précédent	-282 848
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-287 478</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à nouveau	-287 478
<b>Total des affectations</b>	<b>-287 478</b>

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	808	808		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	808	808		
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
<b>Total</b>	<b>808</b>	<b>808</b>		

Note 54 - Charges financières**Résultat financier**

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	431	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>431</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	136	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>136</b>	
<b>Résultat financier</b>	<b>295</b>	

**Note 58 - Impôt sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	187 324			187 324
Résultat exceptionnel				
Participation des salariés				
<b>Résultat comptable</b>	<b>187 324</b>			<b>187 324</b>

**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

Les comptes de la société sont fiscalement intégrés, depuis le 1er janvier 2021, par le groupe fiscal dont la société mère est ALIXIO.

L'impôt de la société ACCA ORIENTATION est calculé comme si elle était imposée séparément.

**Note 60 - Autres informations****Formation**

Tableau 1 Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant (année N)		Montant (année N-1)	
	en K€	en %	en K€	en %
<b>Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers</b>				
Entreprises	0		8	0%
Etat, Collectivités locales, étab.pub	0		3 264	100%
Entreprises :				
via FONGECIF, OMA, FAF				0%
Particuliers				
<b>Sous total I</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>3 272</b>	<b>100%</b>
<b>Ressources provenant des pouvoirs publics</b>				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales	5 172	100%	0	0%
<b>Sous total II</b>	<b>5 172</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Autres organismes de formation				
Autres ressources				
<b>Sous total III</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Total des ressources</b>	<b>5 172</b>	<b>100%</b>	<b>3 272</b>	<b>100%</b>

**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Fournisseurs fact.non parv.Divers	13 000
Fournisseurs fact.non parv.IG	2 225 156
Provision Congés payés	68 562
Provision Autres charges à payer	19 796
Charg.soc/Prov.CP	31 094
Charges à Payer FPC	75
Charges à Payer - Taxe Apprentissag	803
Charg.soc/Prov.Autres charges	9 288
Etat, Charges fiscales à payer	5 765
CAP CFE/CVAE	20 063
Intérêts courus à payer	808
<b>Total</b>	<b>2 394 410</b>

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
Clients - factures à établir	122 371
<b>Total</b>	<b>122 371</b>

**Identité de la société mère consolidant les comptes**

Dénomination sociale	Siège social	Capital
ALIXIO	137 Rue de l'université 75007 PARIS FRANCE	1 755 938

**Engagements de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'engagement est déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.65%

- Table de taux de mortalité : INSEE 2012-2014

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 2 680 €.



## Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	6 698	6 698	
Autres créances clients	5 508 622	5 508 622	
Créance représentative de titres ( Prêt ou remis en garantie ) prêtés ou remis en garantie ( Provision pour dépréciation antérieurement constituée )			
Personnel et comptes rattachés	796	796	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 527	34 527	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	431	431	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	237 420	237 420	
Charges constatées d'avance			
<b>Totaux</b>	<b>5 788 494</b>	<b>5 788 494</b>	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	431		

## Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	808	808		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 672 319	5 672 319		
Personnel et comptes rattachés	77 062	77 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 893	92 893		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	160 992	160 992		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 982	40 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 521	24 521		
Autres dettes	8 831	8 831		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>6 078 408</b>	<b>6 078 408</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



## Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
<b>Total (I)</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total (II)</b>					
<b>DEPRECIATIONS</b>					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients			6 698		6 698
Autres dépréciations					
<b>Total (III)</b>			<b>6 698</b>		<b>6 698</b>
<b>Total (I + II + III)</b>			<b>6 698</b>		<b>6 698</b>
dont dotations et reprises	- d'exploitation		6 698		
	- financières				
	- exceptionnelles				
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					