

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 06699  
Numéro SIREN : 521 334 532  
Nom ou dénomination : CERALAB DENT

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2022 sous le numéro de dépôt 95920

**PUBLICATION DES COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**CERALAB DENT**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Bilan au 31/12/2021**

15 RUE CAVALOTTI  
75018 PARIS

SIRET : 52133453200020

NAF : 3250A

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Fonds Commercial	15
Composition du capital Social	16

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	66 000		66 000	66 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	93 791	72 799	20 992	24 151
Autres immobilisations corporelles	9 027	8 626	401	291
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 742		3 742	3 742
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>172 561</b>	<b>81 425</b>	<b>91 135</b>	<b>94 184</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	4 910		4 910	6 540
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	24 823		24 823	10 942
Autres	943		943	553
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	80		80	80
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>150 454</b>		<b>150 454</b>	<b>93 620</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>382</b>		<b>382</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>181 593</b>		<b>181 593</b>	<b>111 736</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>354 154</b>	<b>81 425</b>	<b>272 728</b>	<b>205 920</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	200	200
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	158 399	144 181
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>43 764</b>	<b>14 218</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>204 364</b>	<b>160 599</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	31 273	11 756
- Financières diverses	7 093	5 924
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	6 965	6 495
- Fiscales et sociales	23 034	16 534
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 612
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>68 365</b>	<b>45 321</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>272 728</b>	<b>205 920</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	217 397		217 397	160 637
- De services	1 800		1 800	4 398
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>219 197</b>		<b>219 197</b>	<b>165 035</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 967	4 630
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			150	
Autres produits			34	26
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>225 347</b>	<b>169 691</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			23 011	14 627
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			1 630	290
Autres achats et charges externes *			36 090	41 957
Impôts, taxes et versements assimilés			11 919	9 867
Salaires et traitements			74 240	60 852
Charges sociales			31 863	23 141
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			3 388	5 192
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			75	5
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>182 214</b>	<b>155 931</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			1 197	7 210
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>43 133</b>	<b>13 761</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			6 283	600
Autres intérêts et produits assimilés			61	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>6 344</b>	<b>600</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			165	142
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>165</b>	<b>142</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>6 179</b>	<b>458</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>49 312</b>	<b>14 218</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	5 548	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>231 691</b>	<b>170 291</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>187 927</b>	<b>156 073</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>43 764</b>	<b>14 218</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 272 728 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 43 764 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### **Faits caractéristiques**

Néant

#### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Opérations en devises :**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

**Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

**Engagements de retraite :**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est à néant.

**Changements de méthodes :**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 000		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>66 000</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	93 791		
- Générales, agencements et aménagements divers	3 000		
Matériel :			339
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	5 688		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 479</b>		<b>339</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 742		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 742</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>172 221</b>		<b>339</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 000	
<b>TOTAL</b>			<b>66 000</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			93 791	
- Gales, agenct et aménagt. divers			3 000	
Matériel :				
- De transport			339	
- De bureau et informatique, mob.			5 688	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>102 819</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 742	
<b>TOTAL</b>			<b>3 742</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>172 561</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	69 640	3 159		72 799
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 000			3 000
Matériel de transport		127		127
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 397	102		5 499
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>78 037</b>	<b>3 388</b>		<b>81 425</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>78 037</b>	<b>3 388</b>		<b>81 425</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 742		3 742
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 823	24 823	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	124	124	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	819	819	
Charges constatées d'avance	382	382	
<b>TOTAL</b>	<b>29 891</b>	<b>26 149</b>	<b>3 742</b>
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	3 469	3 469		
- A plus d'1 an à l'origine	2	2 740	25 018	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 965	6 965		
Personnel et comptes rattachés	1 674	1 674		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 959	14 959		
Impôts sur les bénéfices	5 548	5 548		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	853	853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 093	7 093		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>40 561</b>	<b>43 301</b>	<b>25 018</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 740			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	7 093			

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 899	2 160
Dettes fiscales et sociales	1 729	1 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 601
<b>TOTAL</b>	<b>3 674</b>	<b>7 337</b>

**Détail des charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45.87	
168840 INTERETS COURUS / EMPRUNTS	45.87	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 899.02	2 160.00
408100 FRS FACT. NON PARVENUES	1 899.02	2 160.00
Dettes fiscales et sociales	1 729.41	1 576.26
428200 PERS. PROV. CONGES PAYES	490.14	439.85
438200 PROV.CS / CONGES PAYES	51.34	60.35
438600 ORG. SOC. CHARG. A PAYER	334.93	223.06
448600 ETAT CHARGES A PAYER	853.00	853.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 600.86
468600 DIVERS CHARGES A PAYER		3 600.86
<b>TOTAL</b>	<b>3 674.30</b>	<b>7 337.12</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Charges : - D'exploitation	382	
- Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>382</b>	

**Fonds Commercial**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
Eléments achetés	66 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
<b>TOTAL</b>	<b>66 000</b>

Commentaire

**Composition du capital Social**

<b>Postes concernés</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	2.00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	2.00000	2 000

**PUBLICATION DES COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**CERALAB DENT**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Bilan au 31/12/2021**

15 RUE CAVALOTTI  
75018 PARIS

SIRET : 52133453200020

NAF : 3250A

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Fonds Commercial	15
Composition du capital Social	16

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	66 000		66 000	66 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	93 791	72 799	20 992	24 151
Autres immobilisations corporelles	9 027	8 626	401	291
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 742		3 742	3 742
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>172 561</b>	<b>81 425</b>	<b>91 135</b>	<b>94 184</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	4 910		4 910	6 540
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	24 823		24 823	10 942
Autres	943		943	553
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	80		80	80
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>150 454</b>		<b>150 454</b>	<b>93 620</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>382</b>		<b>382</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>181 593</b>		<b>181 593</b>	<b>111 736</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>354 154</b>	<b>81 425</b>	<b>272 728</b>	<b>205 920</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 2 000	2 000	2 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	200	200
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	158 399	144 181
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>43 764</b>	<b>14 218</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>204 364</b>	<b>160 599</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	31 273	11 756
- Financières diverses	7 093	5 924
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	6 965	6 495
- Fiscales et sociales	23 034	16 534
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 612
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>68 365</b>	<b>45 321</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>272 728</b>	<b>205 920</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	217 397		217 397	160 637
- De services	1 800		1 800	4 398
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>219 197</b>		<b>219 197</b>	<b>165 035</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 967	4 630
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			150	
Autres produits			34	26
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>225 347</b>	<b>169 691</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			23 011	14 627
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			1 630	290
Autres achats et charges externes *			36 090	41 957
Impôts, taxes et versements assimilés			11 919	9 867
Salaires et traitements			74 240	60 852
Charges sociales			31 863	23 141
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			3 388	5 192
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			75	5
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>182 214</b>	<b>155 931</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			1 197	7 210
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>43 133</b>	<b>13 761</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			6 283	600
Autres intérêts et produits assimilés			61	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>6 344</b>	<b>600</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			165	142
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>165</b>	<b>142</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>6 179</b>	<b>458</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>49 312</b>	<b>14 218</b>

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	5 548	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>231 691</b>	<b>170 291</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>187 927</b>	<b>156 073</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>43 764</b>	<b>14 218</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 272 728 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 43 764 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### **Faits caractéristiques**

Néant

#### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Opérations en devises :**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

**Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

**Engagements de retraite :**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est à néant.

**Changements de méthodes :**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 000		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>66 000</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	93 791		
- Générales, agencements et aménagements divers	3 000		
Matériel :			
- De transport			339
- De bureau et informatique, mobilier	5 688		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 479</b>		<b>339</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 742		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 742</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>172 221</b>		<b>339</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 000	
<b>TOTAL</b>			<b>66 000</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			93 791	
- Gales, agenct et aménagt. divers			3 000	
Matériel :				
- De transport			339	
- De bureau et informatique, mob.			5 688	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>102 819</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 742	
<b>TOTAL</b>			<b>3 742</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>172 561</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	69 640	3 159		72 799
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 000			3 000
Matériel de transport		127		127
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 397	102		5 499
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>78 037</b>	<b>3 388</b>		<b>81 425</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>78 037</b>	<b>3 388</b>		<b>81 425</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 742		3 742
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 823	24 823	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	124	124	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	819	819	
Charges constatées d'avance	382	382	
<b>TOTAL</b>	<b>29 891</b>	<b>26 149</b>	<b>3 742</b>
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	3 469	3 469		
- A plus d'1 an à l'origine	2	2 740	25 018	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 965	6 965		
Personnel et comptes rattachés	1 674	1 674		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 959	14 959		
Impôts sur les bénéfices	5 548	5 548		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	853	853		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 093	7 093		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>40 561</b>	<b>43 301</b>	<b>25 018</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 740			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	7 093			

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 899	2 160
Dettes fiscales et sociales	1 729	1 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 601
<b>TOTAL</b>	<b>3 674</b>	<b>7 337</b>

**Détail des charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45.87	
168840 INTERETS COURUS / EMPRUNTS	45.87	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 899.02	2 160.00
408100 FRS FACT. NON PARVENUES	1 899.02	2 160.00
Dettes fiscales et sociales	1 729.41	1 576.26
428200 PERS. PROV. CONGES PAYES	490.14	439.85
438200 PROV.CS / CONGES PAYES	51.34	60.35
438600 ORG. SOC. CHARG. A PAYER	334.93	223.06
448600 ETAT CHARGES A PAYER	853.00	853.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 600.86
468600 DIVERS CHARGES A PAYER		3 600.86
<b>TOTAL</b>	<b>3 674.30</b>	<b>7 337.12</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Charges : - D'exploitation	382	
- Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>382</b>	

**Fonds Commercial**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
Eléments achetés	66 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
<b>TOTAL</b>	<b>66 000</b>

Commentaire

**Composition du capital Social**

<b>Postes concernés</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	2.00000	2 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	2.00000	2 000

# CERALAB DENT

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 2 000 €  
Siège social : 15, Rue Cavallotti  
75018 PARIS  
RCS PARIS B : 521 334 532

## EXTRAIT

### PROCES-VERBAL DE LA DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 24 JUIN 2022

L'an deux mille vingt deux,  
Le vingt quatre juin,  
A dix huit heures,

L'associé unique de la Société CERALAB DENT, Société à Responsabilité Limitée au capital de 2 000 €, divisé en 1000 parts égales, après avoir arrêté les comptes annuels et conformément aux statuts de la société prend les décisions suivantes :

L'associé unique qui certifie être en possession de la totalité des parts sociales composant le capital social, à savoir :

<u>Associé</u>	<u>Parts</u>
Chadi EL HOYEK	1000
TOTAL	<u>1000</u>

#### PREMIERE DECISION

L'Associé unique arrête les comptes de l'exercice 2021 dont le résultat bénéficiaires s'élève à 43 764,25 €.

## DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire soit 43 764,25 € au report à nouveau et de ne pas procéder à une distribution de dividendes.

Résultat à affecter :

Report à Nouveau	158 399,33
Bénéfice	<u>43 764,25</u>
Total	<u>202 163,58</u>

Affectation du résultat :

Dividendes	Néant
Report à Nouveau	<u>202 163,58</u>
Total	<u>202 163,58</u>

Le Gérant M. Chadi EL HOYEK.