

Eurocad

*Empresa de auditoría y
contabilidad*

Interventor de Cuentas

Compagnie Régionale de Paris

23/25 avenue Mac Mahon

75017 Paris

METROPOLIS

Ley de Asociación de 1901

23/25 avenue Mac Mahon

75017 París

Informe General de los Interventores de Cuentas Ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2022

Para la Asamblea General de la Asociación METROPOLIS

Opinión

En cumplimiento de la misión que nos ha encomendado su Asamblea General, hemos auditado las cuentas anuales de la asociación METROPOLIS relativas al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2022, adjuntas al presente informe.

Certificamos que las cuentas anuales son, con respecto a las normas y principios contables aplicables en Francia, regulares y sinceras y ofrecen una imagen fiel del resultado de las operaciones del ejercicio terminado así como de la situación financiera y del patrimonio de la Asociación a finales de este ejercicio.

Base de la opinión

Marco de auditoría

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas profesionales aplicables en Francia. Creemos que las pruebas que hemos reunido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión.

Nuestras responsabilidades de conformidad con esas normas se exponen en la sección “Responsabilidades de los Interventores de cuentas en la auditoría de las cuentas anuales” del presente informe.

Independencia

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas de independencia que nos son aplicables, durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de nuestro informe, y en particular no prestamos ningún servicio prohibido por el código de ética de la profesión de Interventor de cuentas.

Justificación de las evaluaciones

De conformidad con los artículos L. 823-9 y R.823-7 del Código de Comercio francés relativos a la justificación de nuestras evaluaciones, le comunicamos las cuestiones siguientes que, a nuestro juicio profesional, fueron las más importantes para la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio.

Le informamos que las evaluaciones más importantes que hemos hecho, según nuestro criterio profesional, han sido sobre la idoneidad de los principios contables aplicados, en particular en lo que concierne el método de contabilización de las subvenciones tal como figura en Nota II A. del anexo de las cuentas anuales “Ingresos”.

Así pues, las evaluaciones hechas se inscriben en el marco de la auditoría de cuentas anuales en su conjunto y de nuestra opinión expresada previamente. No expresamos opinión sobre elementos de estas cuentas anuales de manera aislada.

Verificación del informe de gestión y de otros documentos dirigidos a los miembros

De conformidad con las normas profesionales aplicables en Francia, también hemos realizado las verificaciones específicas que exige la ley.

No tenemos ninguna observación que hacer acerca de la sinceridad y concordancia de las cuentas anuales de las informaciones entregadas en el informe de gestión del tesorero en los otros documentos dirigidos a los miembros del Consejo de administración sobre la situación financiera et las cuentas anuales.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables de la gestión empresarial en relación a las cuentas anuales.

Es responsabilidad de la dirección preparar las cuentas anuales que presenten una imagen fiel de conformidad con las normas y principios contables franceses e implementar procedimientos de control interno que considere necesarios para preparar las cuentas anuales que no contengan inexactitudes importantes, ya sea por fraude o por error.

Al preparar las cuentas anuales, es responsabilidad de la dirección evaluar la capacidad de la Asociación de seguir con en funcionamiento, presentar en sus cuentas, cuando proceda, las informaciones necesarias relativas a la continuidad de funcionamiento y a aplicar el convenio de contabilidad de continuidad de funcionamiento, salvo que haya planes de liquidación de la asociación o el cese de su actividad.

Las cuentas anuales han sido aprobados por el Consejo de administración.

Responsabilidades de los Interventores de cuentas relativas a la auditoría de las cuentas anuales

Nuestra responsabilidad es emitir un informe sobre las cuentas anuales. Nuestro objetivo es obtener una garantía razonable de que las cuentas anuales tomadas en su conjunto están libres de errores importantes. La garantía razonable representa un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las normas de la práctica profesional detecte sistemáticamente cualquier declaración errónea importante. Las declaraciones erróneas pueden ser el resultado de un fraude o un error y se consideran relevantes cuando es razonable suponer que puedan, individual o conjuntamente, influir en las decisiones económicas que los usuarios de las cuentas tomen sobre la base de ellas.

Como se especifica en el artículo L.823-10-1 del Código de Comercio francés, nuestra misión de certificación de las cuentas no consiste en garantizar la viabilidad o la calidad de la gestión de su asociación.

En el marco de una auditoría realizada de conformidad con las normas profesionales aplicables en Francia, el Interventor de cuentas ejerce su juicio profesional durante toda la auditoría. Además:

- identifica y evalúa los riesgos de que se produzcan errores importantes en las cuentas anuales, ya sea por fraude o por error, define y aplica procedimientos de auditoría para hacer frente a esos riesgos y obtiene pruebas de auditoría que considera suficientes y adecuadas para fundamentar su opinión. El riesgo de no detectar una inexactitud importante debido a un fraude es mayor que el riesgo de no detectar una inexactitud material debido a un error, porque el fraude puede entrañar colusión, falsificación, omisión voluntaria, declaraciones falsas o elusión del control interno;
- tiene constancia del control interno relevante para la auditoría para diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno;
- evalúa la idoneidad de los métodos contables utilizados y el carácter razonable de las estimaciones contables efectuadas por la dirección, así como la información al respecto proporcionada en las cuentas anuales;
- evalúa la idoneidad de la aplicación por la dirección de la política contable de empresa para su funcionamiento y, en función de la información recogida, si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con los acontecimientos o circunstancias que pudieran poner en duda la capacidad de la asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Esta evaluación se basa en la información reunida hasta la fecha de su informe, aunque se recuerda que circunstancias o acontecimientos posteriores podrían poner en peligro la capacidad de continuar la actividad. Si llega a la conclusión de que existe una incertidumbre material, dejará constancia a los lectores de su informe de la información que figura en las cuentas anuales sobre esa incertidumbre o, si esta información no se facilita o no es pertinente, matizará su opinión o se negará a certificarla;

- evalúa la presentación general de las cuentas anuales y si éstas reflejan las transacciones y los acontecimientos subyacentes de manera que ofrezcan una imagen fiel de dichas cuentas.

París, el 15 de mayo de 2022

Eurocad

André Damiens

Eurocad

*Empresa de auditoría y
contabilidad*

El interventor de cuentas

Compagnie Régionale de Paris

23/25 avenue Mac Mahon
75017 Paris

METROPOLIS

Ley de Asociación de 1901

23/25 avenue Mac Mahon
75017 París

Informe especial de Interventor de Cuentas Año cerrado el 31 Diciembre 2022

Reunión del órgano deliberativo de la aprobación de las cuentas del ejercicio económico cerrado
31 diciembre 2022

A los miembros :

En nuestra calidad de Interventor de cuentas de su Asociación, presentamos nuestro informe sobre los acuerdos regulados.

Nuestra responsabilidad es comunicarles a partir de la información que se nos ha facilitado acerca de las principales características y modalidades de los acuerdos que se nos han revelado o que pudiéramos haber detectado en el curso de nuestra misión, sin comentar su relevancia o justificación, ni tratar de identificar otras convenciones. Según los términos del artículo R. 612-6 del Código de Comercio francés, le corresponde a usted evaluar la importancia de la celebración de esos acuerdos con miras a su aprobación.

Hemos realizado los procedimientos que hemos considerado necesarios de acuerdo con las normas profesionales aplicables en Francia de la Compagnie nationale de commissaires aux comptes (Asociación nacional de Interventores de Cuentas) relativas a esta misión.

CONVENCIONES SOMETIDAS A LA APROBACIÓN DEL ÓRGANO DELIBERANTE

Convenciones concertadas durante el último ejercicio económico

Le informamos de que no se nos ha informado de ninguna convención celebrada durante el año terminado que deba ser sometida a la aprobación del Consejo de Administración de conformidad con las disposiciones del artículo L. 612-5 del Código de Comercio francés.

París, el 31 de mayo de 2023

Eurocad

André Damiens

Eurocad

*Empresa de auditoría y
contabilidad*

El interventor de cuentas

Compagnie Régionale de Paris

23/25 avenue Mac Mahon

75017 Paris

METROPOLIS

Ley de Asociación de 1901

23/25 avenue Mac Mahon

75017 París

Informe especial del Interventor de Cuentas Año cerrado el 31 de diciembre de 2021

08 de junio de 2022

El presente documento contiene 4 páginas

METROPOLIS

Ley de Asociación de 1901

23/25 avenue Mac Mahon
75017 París

Informe especial del Interventor de Cuentas
Año cerrado el 31 de diciembre de 2021



METROPOLIS.
23/2 AVENUE MAC MAHON
75017 PARIS

CUENTA ANUALES

Ejercicio del 1/1/2022 al 31/12/2022

RESUMEN

Ejercicio del 1/1/2022 al 31/12/2022

<i>Activo del balance</i>	1
<i>Pasivo del balance</i>	2
<i>Cuenta de resultados 1/2</i>	3
<i>Cuenta de resultados 2/2</i>	4
<i>Normas y métodos de contabilidad 1</i>	5
<i>Activos fijos</i>	8
<i>Amortización</i>	9
<i>Detalles de Cuenta de Resultados</i>	10
<i>Créditos (acreedores) y deudas</i>	11
<i>Capital social y efectivos</i>	12
<i>Contribuciones voluntarias en especie</i>	13

Activo de Balance

Estado expresado en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Bruto	Amort y deprec	Neto	Neto
Capital suscrito y desembolsado (I)					
A C T I V O S F I J O S	INMOVILIZACIONES INMATERIALES (BIENES INTANGIBLES)				
	Costos de inicio				
	Costos de desarrollo				
	Concesiones, patentes, derechos similares	14.237	12.824	1.413	3.288
	Fondo comercial (1)				
	Otros activos fijos intangibles				
	Anticipos y pagos a cuenta				
	INMOVILIZACIONES MATERIALES				
	Terrenos				
	Construcciones				
	Instalaciones técnicas, material y herramientas industriales				
	Otros activos fijos tangibles	89.893	77.804	12.089	15.291
	Inmovilizaciones en curso				
	Anticipos y pagos a cuenta				
	INMOVILIZACIONES FINANCIERAS (2)				
Participaciones valoradas según el método de puesta en equivalencia.					
Otras participaciones					
Cuentas por cobrar relacionadas con participaciones					
Otros valores fijos					
Préstamos					
Otras inmovilizaciones financieras					
TOTAL (II)		104.130	90.628	13.502	18.579
C O R R I V O S	EXISTENCIAS Y PRODUCTOS EN CURSO				
	Materias primas, aprovisionamiento				
	Productos en curso para la producción de bienes				
	Productos en curso para la producción de servicios				
	Productos intermedios y acabados				
	Mercancías				
	Anticipos y pagos a cuenta de pedidos				
	CRÉDITOS PENDIENTES DE COBRO (3)				
	Créditos de clientes pendientes de cobro y cuentas conexas	3.848.505		3.848.505	3.823.898
	Otros créditos	35.269	34.368	901	3.964
Capital suscrito, no pagado					
VALORES NEGOCIABLES DISPONIBLES PARA LA VENTA	61.555		61.555	61.555	
DISPONIBLES PARA LA VENTA	1.425.926		1.425.926	1.473.342	
A J U S T E S	Gastos pagados por adelantado				
	TOTAL (III)	5.371.255	34.368	5.336.887	5.362.759
S	Costos de emisión a escalonar (IV)				
	Primas de reembolso por bonos/obligaciones (V)				
	Ajustes activos de conversión de activos (VI)				
ACTIVO TOTAL (I a VI)		5.475.385	124.996	5.350.389	5.381.338
1) de los cuales derechos de arrendamiento 2) de los cuales inversiones a menos de un año 3) de los cuales créditos a más de un año					

Pasivo de Balance

		Estado expresado en euros	
		31/12/2022 Bruto	31/12/2021 Neto
FONDOS PROPIOS	Capital social o individual	278.688	278.688
	Primas de emisión, de fusión, de contribución		
	Diferencias de revalorización		
	RESERVAS		
	Reserva legal		
	Reservas estatutarias o contractuales	154.905	
	Reservas reguladas		
	Otras reservas	98.054	
	Remanente	9.282	9.282
	Resultado del ejercicio	(50.376)	252.959
	Subvenciones de inversión	2.113.379	2.018.946
Provisiones reguladas			
TOTAL FONDOS PROPIOS I		2.603.932	2.559.875
OTROS FONDOS PROPIOS	Producto de las emisiones de valores de participación		
	Adelantos condicionados		
TOTAL OTROS FONDOS PROPIOS II		0	0
PROVISIONES	Provisión por riesgos	23.373	
	Provisión por cargas		
TOTAL PROVISIONES III		23.373	0
DEUDAS (I)	DEUDAS FINANCIERAS		
	Préstamos con emisión de obligaciones convertibles		
	Otros préstamos de obligaciones		
	Préstamos de instituciones de crédito (2)	2.000	1.117
	Préstamos y deudas financieras diversas	24.342	21.504
	Anticipos y depósitos recibidos por pedidos en curso		
	DEUDAS OPERATIVAS		
	Deudas proveedores y cuentas por pagar	74.007	34.932
	Deudas fiscales y sociales	70.633	60.807
	DEUDAS VARIAS		
Deudas por inmovilizaciones y cuentas por pagar			
Otras deudas	2.552.104	2.703.104	
Ingresos diferidos			
TOTAL DEUDAS IV		2.723.086	2.821.464
Ingresos por diferencias de cambio			
PASIVO TOTAL (I a IV)		5.350.391	5.381.339
Resultado del año expresado en céntimos		(50.376,49)	252.959,10
(1)	Deudas e ingresos diferidos que vencen en menos de un año	2.723.086	2.821.464
(2)	De los cuales ayudas bancarias corrientes y saldos acreedores en bancos y	2.000	1.117

Cuenta de Resultados

		Francia	31/12/2022	31/12/2021
Estado expresado en euros			12 meses	12 meses
	Venta de mercancías			
	Producción vendida (Bienes)			
	Producción vendida (Servicios y Trabajos)	554.632	554.632	494.983
	Ventas netas	554.632	554.632	494.983
	Producción en stock			
	Producción inmovilizada			
	Subvenciones de explotación		702.685	857.621
	Amortizaciones y depreciaciones, transferencias de cargos			
	Otros productos		5.718	
	TOTAL PRODUCTOS DE EXPLOTACION I		1.263.035	1.352.604
G A S T O S O P E R A T I V O S	Compras de mercancías			
	Variación de stock			
	Compra de materiales y otros suministros			
	Variación de stock			
	Otras compras y gastos externos		433.590	456.539
	Impuestos y pagos conexos		2.371	
	Sueldos y salarios		631.617	481.538
	Cargas sociales del personal		191.805	155.346
	Contribuciones personales de la empresa			
	Depreciación y amortización:			
	- sobre inmovilizaciones		8.636	10.632
	- sobre gastos operacionales diferidos			
	- sobre inmovilizaciones			
	- sobre el activo circulante			
	Cargos por depreciaciones:			
- sobre inmovilizaciones				
- sobre el activo circulante		23.373		
Asignaciones a las provisiones		1.844	10	
	TOTAL GASTOS OPERATIVOS II		1.293.236	1.104.065
	RESULTADO DE EXPLOTACION		(30.201)	248.539

Cuenta de Resultados

		Estado expresado en euros	31-12-22	31-12-21
O C P O M E R U N		RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(30.201)	248.539
		Beneficio atribuido o pérdida transferida		
		Pérdida soportada o beneficio transferido		
F I N G R E S O S		Otros valores negociables y deudas por cobrar de activos inmovilizados (3)		
		Otros intereses e ingresos asimilados (3)		
		Amortizaciones y depreciaciones y transferencias de cargas		
		Diferencias positivas de tipo de cambio	138	712
		Ingresos netos por la venta de valores negociables		
		TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	138	712
F I N G R E S O S		Amortizaciones, depreciaciones y provisiones	19.721	22.992
		Intereses y cargas asimiladas (4)		
		Diferencias negativas de tipo de cambio	592	117
		Gastos netos sobre ventas de valores negociables		
		TOTAL CARGAS FINANCIERAS	20.313	23.109
		RESULTADO FINANCIERO	(20.175)	(22.397)
		RESULTADO ACTUAL ANTES DE IMPUESTOS	(50.376)	226.142
E D I T O R I O		Sobre las operaciones de gestión		
		Sobre las transacciones de capital		26.817
		Amortizaciones y depreciaciones y transferencias de cargas		
		TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0	26.817
E D I T O R I O		Sobre las operaciones de gestión		
		Sobre las transacciones de capital		
		Gastos por depreciación, depreciaciones y provisiones		
		TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0
		RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0	26.817
		PARTICIPACIÓN DE LOS SALARIOS		
		IMPUESTO SOBRE LOS BENEFICIOS		
		TOTAL PRODUCTOS	1.263.173	1.380.133
		TOTAL GASTOS	1.313.549	1.127.174
		RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.376)	252.959
	(1) de los cuales ingresos relativos a ejercicios anteriores			
	(2) de los cuales gastos relativos a años anteriores			
	(3) de los cuales ingresos relativos a empresas relacionadas			
	(4) de los cuales intereses relativos a las empresas vinculadas			

Normas y métodos de contabilidad

Estado expresado en euros

Nombre comercial: METROPOLIS

(Artículos R. 123-195 y R. 123-198 del Código de Comercio francés)

Anexo al balance y a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio cerrado a 31/12/2022 con un balance total antes de distribución de 5.350.390 euros y una cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, presentada en forma de lista y que genera un resultado de -50.376 euros.

El ejercicio tiene una duración de 12 meses, abarcando el periodo comprendido entre el 01/01/2022 y el 31/12/2022. Las notas o cuadros incluidos a continuación forman parte integrante de las cuentas anuales.

Las cuentas anuales se han elaborado conforme a las disposiciones del Código de Comercio francés y del Plan General de Contabilidad (PCG).

Las convenciones contables generales se han aplicado de acuerdo con el principio de prudencia, respetando los siguientes supuestos básicos:

continuidad de la explotación, continuidad de los métodos contables de un año a otro, independencia de los ejercicios y conformidad con las normas generales de elaboración y presentación de las cuentas anuales.

I. Hechos significativos posteriores al cierre

Ninguno.

Normas y métodos de contabilidad

Estado expresado en euros

II. Notas sobre los principios contables

A. Ingresos

Cuotas de socios: los ingresos por cuotas de socios se reconocen en la fecha en que los fondos se ingresan en la cuenta bancaria de Metropolis.

Subvenciones:

Si el pago de la subvención del Proyecto Piloto se recibe dentro del mismo año (x) en que se firma la subvención, el ingreso se registra en contabilidad en la fecha en que los fondos se ingresan en la cuenta bancaria de Metropolis.

Si el pago de la subvención se recibe el año siguiente al convenio de subvención (x+1), el ingreso se registra en contabilidad el día en que se presenta el informe financiero final al donante, si éste se encuentra dentro del año de subvención (x). Si el informe se presenta en el año (x+1), pero antes del cierre de las cuentas del año (X), el ingreso se registra el 30 de diciembre del año de la subvención (x).

Si el pago de la subvención vence en el año siguiente al convenio de subvención (x+1), y después del cierre de las cuentas del año (x), el ingreso se registra en las cuentas el 30 de diciembre del año de subvención (x), sobre la base de los costes reales contraídos para la subvención en el año (x).

B. Gastos

Metropolis aplica los siguientes principios contables en materia de gastos:

Facturas, salarios y todos los demás gastos justificados mediante documentos oficiales: los gastos se

a. Activos inmateriales

El capital empresarial se evalúa al coste de adquisición (incluyendo impuestos de traspaso, tasas o No está sujeto a ninguna amortización.

Se registra una pérdida de valor cuando el valor real es inferior a su valor contable neto, por un

Normas y métodos de contabilidad

Estado expresado en euros

b. Activos fijos material e inmaterial

El activo material e inmaterial se valora por su coste de adquisición para los bienes adquiridos a título oneroso, por su coste de producción para los bienes producidos por la empresa, por su valor de mercado para los bienes adquiridos gratuitamente o mediante permuta.

El coste de un activo fijo se compone de su precio de compra, incluidos los impuestos y derechos de aduana y otros impuestos no recuperables, tras deducir los descuentos, rebajas comerciales y los descuentos por pronto pago correspondientes a todos los costes directamente imputables en que se haya incurrido para poner el activo en condiciones de funcionamiento conforme al uso previsto.

Los impuestos, tasas o comisiones de transferencia y los gastos de escrituración relacionados con la adquisición se incluyen en el coste de adquisición.

Todos los costes que no forman parte del precio de adquisición del activo y que no pueden atribuirse directamente a los costes necesarios para poner un activo en condiciones de funcionamiento conforme al uso previsto se registran como gastos.

c. Amortizaciones

Se calculan en función del periodo de utilización previsto, según el método lineal o decreciente.

Concesiones, patentes y licencias	3 años,
Diseño y desarrollo de la construcción	5 años,
Otros	4 años.

Para los bienes amortizados según el método del saldo decreciente o sujetos a una amortización

d. Participaciones, otros activos financieros, valores negociables

El valor bruto está compuesto por el coste de adquisición (incluidos los impuestos de transferencia,

Si el valor de inventario es inferior a este valor, se registra una depreciación por la diferencia.

e. Deudas

Las cuentas por cobrar se evalúan a su valor nominal. Se registra una depreciación si el valor de Los créditos correspondientes a subvenciones pendientes de cobro se registran en la cuenta de

Fixed assets

Amount expressed in euros		Gross values at start of year	Movements during the year				Gross values at 31/12/2021
			Increase		Decrease		
			Revaluations	Aquisitions	Reclassifications	Transfers	
I N T A N G I B L E	Establishment and development costs						
	Other	13.807		3.340		2.910	14.237
	TOTAL INTANGIBLE FIXED ASSETS	13.807	0	3.340		2.910	14.237
T A N G I B L E	Land						
	Constructions on own land on third-party land						
	Installation, development and management						
	Technical installation, material, industrial equipment						
	Other installation, development and management						
	Transport material						
	Office and computer equipment, furniture	85.539		6.242		3.348	88.433
Recoverable packaging and other	1.460					1.460	
	TOTAL TANGIBLE FIXED ASSETS	86.999		6.242		3.348	89.893
F I N A N C I A L	Participating interests assessed using the equity method						
	Other participating interests						
	Other long-term investments						
	Loans and other financial fixed assets						
	TOTAL FINANCIAL FIXED ASSETS		0	0	0	0	0
	TOTAL	100.806	0	9.582	0	6.258	104.130

Depreciation

		Amount expressed in euros	Depreciations at start of year	Changes during financial year		Depreciations on 31/12/2021
				Allowances	Reductions	
I N T A N G I B L E	Establishment and development costs					
	Other		10.519	2.540	235	12.824
	TOTAL INTANGIBLE FIXED ASSETS		10.519	2.540	235	12.824
T A N G I B L E	Land					
	Constructions on own land					
	on third-party land					
	Installation, development and management					
	Technical installation, material, industrial equipment					
	Other installation, development and management					
	Transport material					
Office equipment, furniture		70.723	6.503	665	76.561	
Recoverable packaging and other		984	258		1.242	
	TOTAL TANGIBLE FIXED ASSETS		71.707	6.761	665	77.803
TOTAL			82.226	9.301	900	90.627

Provisions

		Amount expressed in euros	Start of year	Increases	Reductions	31/12/2022
REGULATED PROVISIONS	Reconstitution of mining and oil deposits					
	Provisions for investment					
	Provisions for price increases					
	Provisions for accelerated depreciations Tax					
	Provisions for accelerated depreciations Tax					
	Other provisions					0
REGULATED PROVISIONS			0	0	0	0
PROVISIONS FOR LIABILITIES AND CHARGES	For lawsuits			23.373		23.373
	For guarantees granted to clients					
	For losses on the futures markets					
	For fines and penalties					
	For exchange-rate losses					
	For pensions and similar obligations					
	For taxes					
	For renewal of fixed assets					
	Provisions for major maintenance or refurbishment works					
	For social and tax charges					
	For paid leave					
Other						
PROVISIONS FOR LIABILITIES AND CHARGES			0	23.373	0	23.373
PROVISIONS FOR IMPAIRMENT	<i>On tangible, intangible</i> fixed assets, investments in associates shares, other non-current financial assets					
	For current inventories					
	For client accounts					
	Other	30.109	19.722	15.463	34.368	
PROVISIONS FOR IMPAIRMENT			30.109	19.722	15.463	34.368
GENERAL TOTAL			30.109	43.095	15.463	57.741

Of which allowances and acquisitions		
exceptional		
financial		
exploitation	23.373	

Investments in associates: amount of the impairment at the end of the year calculated according to the rules stipulated in Article 39-1.5e of the French General Tax Code

Receivables and payables

		Amount expressed in euros	31/12/2021	1 year at most	over a year
R E C E I V A B L E S	Debts receivable related to participating interests				
	Loans				
	Other non-current financial assets				
	Doubtful or disputed trade receivables				
	Other trade receivables		3.848.505	3.848.505	
	Receivables representing loaned shares				
	Staff and related accounts				
	Social security and other social entities				
	Income tax				
	Value-added tax				
	Other taxes, duties, similar payments				
	Miscellaneous				
	Group and affiliates				
	Other debtors		35.269	35.269	
Prepaid expenses			0		
TOTAL RECEIVABLES			3.883.774	3.883.774	0
Loans granted during the year					
Repayments obtained during the year					
Loans and advance payments granted to affiliates (natural persons)					

		Amount expressed in euros	31/12/2021	1 year at most	over a year
D E B T S	Convertible bond loans				
	Other bond loans				
	Loan and debt liabilities for 1 year maximum at outset		2.000	2.000	
	Trade payables and related accounts		74.007	74.007	
	Staff and related accounts				
	Social security and other social entities		18.707	18.707	
	Income tax Value-added tax Guaranteed bonds		7.859	7.859	
	Other taxes, duties and similar		44.067	44.067	
	Debts on fixed assets and related accounts				
	Group and affiliates		24.342	24.342	
	Other debts		2.552.104	2.552.104	
	Debt representing borrowed shares				
	Deferred income				
TOTAL PAYABLES			2.723.086	2.723.086	0
Loans taken out during the year					
Loans repaid during the year					
Loans and debts to affiliates (natural persons)			24.342		

Share capital

		Amount expressed in euros	31/12/2022	Number	Nominal value	Amount
S H A R E C A P I T A L	Share capital start of year					278.687,78
	Issued during the year				0	
	Repaid during the year				0	
	Share capital end of year					278.687,78

Average staffing level

		31/12/2022	Number	Nominal value	Amount
S L A V E R A G E	Managerial and accademic professions				
	Intermediate professions				
	Employees			11	
	Workers				
	TOTAL			11	-

Voluntary contributions in kind

Amount expressed in euros

	2022	2021
Barcelona City Council provides three people:		
Admin assistant (9 months in 2021)		75%
Admin assistant	100%	100%
Admin officer	100%	100%
The total cost of this provision is	117 459€	146 058€
Barcelona City Council also provides the offices and covers carrer Avinyó 15, 08002 Barcelona, which occupy a 200m2		
Rent (approx. market rate)	35 374 €	35 374€
Water	130€	130€
Maintenance and cleaning	6 300 €	6 300€
Telephone	2 660 €	2 660€
Total	44 464 €	44 464€
Metropolitan Area of Barcelona provides one person:		
Secretary General (January - May)	100 % 37 815€	100 % 90 755€
TOTAL	192 175€	281 277€