

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00954

Numéro SIREN : 498 198 167

Nom ou dénomination : MICROOLED

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012962

MICROOLED

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	4 708 142	1 845 063	2 863 079	3 180 219
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	4 708 142	1 845 063	2 863 079	3 180 219	
	Immobilisations corporelles	Terrains	134 320	93 656	40 663	38 274
		Constructions	3 710 127	1 932 068	1 778 059	1 120 229
Inst. techniques, mat. out. industriels		296 778	206 203	90 575	62 391	
Autres immobilisations corporelles		396 323		396 323	1 949 209	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	4 537 549	2 231 928	2 305 621	3 170 105		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 606		13 606	13 606		
TOTAL	13 606		13 606	13 606		
Total de l'actif immobilisé		9 259 299	4 076 991	5 182 307	6 363 931	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 249 694		1 249 694	532 453
		En cours de production de biens	1 920 635		1 920 635	1 162 291
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	130 275		130 275	434 133
		Marchandises				
	TOTAL	3 300 604		3 300 604	2 128 877	
	Avances et acomptes versés sur commandes	136 658		136 658	14 450	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	6 642 965	292 936	6 350 029	1 192 638
		Autres créances	2 215 887		2 215 887	2 866 071
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	8 858 853	292 936	8 565 916	4 058 709		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	769 831	200	769 631	1 019 831	
	Instrument de trésorerie					
Disponibilités	9 757 865		9 757 865	1 401 191		
TOTAL	10 527 697	200	10 527 497	2 421 023		
Charges constatées d'avance		100 119		100 119	150 196	
Total de l'actif circulant		22 923 932	293 136	22 630 795	8 773 257	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts		651 920		651 920	890 154	
Écarts de conversion actif		135 717		135 717	91 876	
TOTAL DE L'ACTIF		32 970 869	4 370 128	28 600 740	16 119 219	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail				13 606	13 606	
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				292 962	266 942	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients		

MICROOLED

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 996 812)	996 812	874 027
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 628 554	
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 485	1 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	294 185	-1 283 004
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 393 953	1 592 674	
Situation nette avant répartition	11 329 990	1 184 697	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	11 329 990	1 184 697	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	170 476	133 541
	Provisions pour charges		
Total	170 476	133 541	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 008 105	923 251
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 097 387	6 569 278
	Total	8 105 493	7 492 530
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	62 806	788 183
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 344 716	1 816 932
	Dettes fiscales et sociales	1 521 146	975 234
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 375 163	2 969 247
Autres dettes	1 639 740	289 969	
Instrument de trésorerie			
Total	7 880 767	6 051 384	
Produits constatés d'avance	538 321	462 000	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	16 587 388	14 794 098	
Écarts de conversion passif	512 884	6 882	
TOTAL DU PASSIF	28 600 740	16 119 219	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier	2 676 033	1 429 314	
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	7 057 659	5 585 257	
à moins d'un an	9 466 922	8 420 657	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		900 000	
(3) dont emprunts participatifs			

MICROOLED

Périodes	01/01/2019	31/12/2019	Durées	12 mois
	01/01/2020	31/12/2020		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	55 159	607 607	662 766	23 827
	Production vendue : - Biens	542 167	18 897 302	19 439 469	12 518 450
	- Services	51 900	44 662	96 562	272 968
	Chiffre d'affaires net	649 226	19 549 571	20 198 798	12 815 246
	Production stockée			434 225	817 843
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			176 698	465 974
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			522 942	102 364	
Autres produits			62 690	46 671	
	Total			21 395 355	14 248 101
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			417 479	2 873
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			4 439 558	2 828 356
	Variation de stocks			-298 174	-671 462
	Autres achats et charges externes (3)			5 609 217	5 280 191
	Impôts, taxes et versements assimilés			281 468	227 488
	Salaires et traitements			3 651 292	2 588 493
	Charges sociales			1 444 692	1 113 808
	Dotations amortissements	• sur immobilisations		843 848	638 055
	d'exploitation provisions	• sur actif circulant		26 020	421 842
Autres charges	• pour risques et charges		37 000		
	Total			17 813 296	12 870 123
	Résultat d'exploitation	A		3 582 058	1 377 977
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			5 118	19 301
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 541	881
	Reprises sur provisions, transferts de charges			10 548	18 436
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			18 208	38 618
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			165 656	180 572
	Intérêts et charges assimilées (5)			35 352	10 000
	Différences négatives de change			64 746	22 000
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			265 755	212 572
	Résultat financier	D		-247 546	-173 953
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		3 334 511	1 204 024

MICROOLED

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 651 267	885 830
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 651 267	885 830
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		-5 669
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 664 112	886 750
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 664 112	881 080
Résultat exceptionnel		F	
		-12 845	4 749
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-72 287	-383 901
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 393 953	1 592 674
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	577 810	367 645
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS MICROOLED

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2020

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	7
2.1.5	Autres immobilisations financières	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.4	Précisions sur d'autres créances significatives	10
2.2.5	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	10
2.3	Capitaux propres	11
2.3.1	Capital social	11
2.3.2	Variation des capitaux propres	11
2.4	Passifs et provisions	12
2.4.1	Provisions	12
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	13
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	15
2.6	Compte de résultat	17
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	17
2.6.2	Subventions d'exploitation	17
2.6.3	Résultat exceptionnel	17
3	Informations relatives à la fiscalité	19
3.1	Informations relatives au régime fiscal	19
3.2	Impôt sur les bénéfices	19
3.2.1	Ventilation	19
3.2.2	Impôt différé	20
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	21
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	21
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	21
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	22
5	Informations relatives à l'effectif	23

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

L'exercice a été marqué par une opération significative de renforcement des fonds propres de la société en juillet 2020 avec l'entrée au capital de deux nouveaux actionnaires (augmentation en numéraire de 8 millions d'euros) et le rachat par la société des actions de l'actionnaire sortant qui ont été annulées, impactant ainsi les capitaux propres.

Dans le contexte sanitaire lié à la COVID-19 la société a mis en œuvre sur l'année 2020 différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité :

- Report des échéances de crédit sur une période de six mois sur l'essentiel des crédits-bails, d'une durée de 6 mois pour un montant de 346 k€ ;
- Contraction d'emprunts garantis par l'Etat (2 000 K€, pool de 2 banques) ;
- Mise en place de mesures de chômage partiel,
- Décalage du paiement des charges sociales pour un montant de 253 k€.

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

1.2 Evénements post clôture

Attribution des Bons de Souscription d'Actions (BSA 2020) :

En vertu de la délégation conférée par les associés en date du 22 juillet 2020, le Président de la Société a décidé, aux termes des décisions en date du 1^{er} janvier 2020, l'émission et l'attribution de trois mille BSA 2020.

Report d'échéance des Prêts Garantis par l'Etat (PGE) :

En mai 2021, la Société a demandé et obtenu une prorogation de 5 ans sur les 2 PGE comprenant un différé d'amortissement en capital et intérêts supplémentaires d'un an.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Conformément au règlement ANC n°2015-05, le résultat de change relatif aux dettes et créances commerciales est constaté en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production ;
- Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont principalement composées, en valeur brute, de licences CEA pour 2 942 K€ et de la licence Global Oled pour 1 698 K€.

L'accord de licence CEA dans le domaine des dispositifs d'affichage utilisant des diodes électroluminescentes organiques a été immobilisé sur la base de la valeur actualisée de la partie fixe plancher du contrat.

- Partie fixe : 200 K€ annuel
- Date d'activation : 01/01/2018, date à laquelle les trois critères cumulatifs de source régulière de profit, de pérennité de l'utilisation des brevets et de cession possible, sont réunis
- Fin d'amortissement : date d'expiration du dernier des brevets dans la liste des brevets actualisés soit le 31/12/2034, soit une durée de 17 ans
- Taux d'actualisation : taux d'endettement marginal retenu à 2.5%

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	4 703 801	4342	-	4 708 143
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	115 020	19 300	-	134 320
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 608 746	2 789 679	1 688 298	3 710 127
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	230 875	65 903	-	296 779
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	1 949 210	396 324	1 949 210	396 324
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	4 903 852	3 271 206	3 637 508	4 537 550
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	13 607	-	-	13 607
	TOTAL IV	13 607	-	-	13 607
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	9 621 259	3 275 548	3 637 508	9 259 299

Les immobilisations en cours concernent des machines destinées à la production livrées mais non encore mises en service.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	1 523 582	321 482	-	1 845 063	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	76 745	16 911	-	93 657
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 488 517	467 736	24 185	1 932 068	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	
	Matériel de transport	-	-	-	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 484	37 719	-	206 203
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	1 733 746	522 367	24 185	2 231 928	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	3 257 328	843 848	24 185	4 076 991	

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Licences	Linéaire	1 à 17 ans
Logiciels et autres licences	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	1 523 582	321 482	-	-	-	1 845 063
Corporelles	1 733 746	522 367	-	24 185	-	2 231 928
Financières	-		-		-	-
TOTAL	3 257 328	843 848	-	24 185	-	4 076 991

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais de développement

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

2.1.5 Autres immobilisations financières.

D'un montant de 13 607 €, elles sont uniquement constituées de la caution des locaux administratifs.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 249 694	0	1 249 694
En cours de production de biens	1 920 635	0	1 920 635
Produits finis	130 275	0	130 275
Marchandises			
TOTAL	3 300 604	0	3 300 604

2.2.1.1 Stock de matières premières

Les stocks de matières premières sont évalués au dernier prix d'achat.

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

Les stocks de matières premières font l'objet d'une dépréciation par voie de provision si nécessaire.

2.2.1.2 Stock de produits finis et d'en-cours de productions

Les stocks de produits finis et d'en-cours sont évalués au dernier prix de revient comprenant le coût de la matière et la valeur ajoutée de production. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les provisions pour dépréciations des stocks de produits finis et d'en-cours sont déterminées en fonction de la rotation des stocks.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	774
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	624 800
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	66 190
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	691 764

2.2.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	439 328	-	439 328	-
Créances	266 917	26 020	-	292 937
Autres	-	200	-	200
TOTAL	706 245	26 220	439 328	293 137

2.2.3 Prime de remboursement des emprunts

La société a souscrit un financement auprès de la société UTC avec une prime de remboursement de MUSD 2, amortie sur 10 ans correspondant à la durée de l'emprunt.

Au 31 décembre 2020, le solde s'élève à 652 K€.

2.2.4 Précisions sur d'autres créances significatives

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Au cours de l'exercice, des Comptes à Terme ont été soldés pour un montant de 250k€. Aucune acquisition n'a été constatée sur l'exercice.

D'un montant de 770 k€ au 31/12/2020, les valeurs mobilières de placement sont composées :

- A hauteur de 700 k€ de comptes à terme d'une part ; ces comptes à terme ont été conclus pour une période de 2 à 5 ans, avec des taux actuariels allant de 0,2% à 1,4% en fonction de la durée de détention,
- De Sicav d'autre part.

Une moins-value latente est provisionnée si la valeur latente en fin de période est inférieure à leur évaluation.

A ce titre une provision de 0.2 K€ a été constatée à la clôture.

2.2.5 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.5.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<i>Maintenance</i>	20 123		
<i>Autres</i>	12 432		
<i>Assurances</i>	23 952		
<i>NRE Wafers Infineon</i>	8 436		
<i>Matériel et travaux</i>	35 176		

2.2.5.2 Ecart de conversion actif

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leurs cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique « Ecart de conversion ».

D'un montant de 136 K€, les écarts de conversion actifs sont composés :

- à hauteur de 133 K€ d'écarts de change sur la dette financières UTC à amortir inscrite à l'actif pour 652 K€ d'une part,
- d'écarts de change sur des postes du besoin en fonds de roulement d'autre part.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

D'un montant de 997 K€, il est composé de 996 812 titres d'une valeur nominale de 1 euro, dont 501 007 Actions Ordinaires, 44 695 Actions de Préférence de Catégorie B, 451 110 Actions de Préférence de Catégorie C.

Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après :

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	874 027	874 027
Mouvements : Augmentation de capital en numéraire selon PV décision du Président du 27/08/2020	+ 451 110	451 110
Annulation des titres rachetés selon PV décision du Président du 08/09/2020	- 328 325	- 328 325
.....		
Position fin de l'exercice	996 812	996 812

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	874 027	451 110	328 325	996 812
Réserves, primes et écarts	1 000	7 564 360	920 320	6 645 040
Report à nouveau	-1 283 004	1 577 190	-	294 186
Résultat	1 592 675	3 393 953	1 592 675	3 393 953
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 184 698	12 986 613	2 841 320	11 329 991

Une prime d'émission a été constatée lors de l'augmentation de capital pour un montant de 16,734 € par actions, soit 7 549 K€. Les frais d'augmentation ont été imputés sur cette prime pour 249 K€, ainsi qu'une quote-part liée à l'annulation des titres rachetés pour 671 K€.

2.4 Passifs et provisions

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

- **Transactions en devises**

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

- **Provision pour garanties**

Une provision pour garantie a été constituée selon la méthodologie suivante :

- calcul du taux de retour moyen pour les années 2017, 2018, 2019 et 2020,
- estimation en % du coût de remplacement des produits sur la base des prix de revient par rapport au prix de vente,
- calcul du montant de la provision selon la formule suivante : chiffre d'affaires X taux de retour en % X coût de remplacement en %.

2.4.1 Provisions

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour garanties données aux clients	131 000	37 000	-	168 000
Provisions pour pertes de change	2 541	2 476	2 541	2 476
TOTAL	133 541	39 476	2 541	170 476

2.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

(Cf paragraphe engagement hors bilan)

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	179 969	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	391 493
Charges sociales provisionnées	170 588
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	16 438
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 226 119
RRR à accorder, avoirs à établir	1 630 055
Participation des salariés	-
Personnel	520 218
Charges sur personnel à payer	140 162
Autres charges fiscales	55 242
Divers	8 436
TOTAL	4 158 751

2.4.2.2 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Projets Subventionnés	538 321		

2.4.2.3 *Ecart de conversion passif*

D'un montant de 513 K€, les écarts de conversion passif sont composés :

- à hauteur de 512 K€ d'écarts de change sur la dette UTC inscrite au passif pour 5 854 K€
- d'écart de change sur des postes du besoin en fonds de roulement d'autre part.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	13 607	13 607	-	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	292 963	-	292 963	
	Autres créances clients	6 350 003	6 350 003	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 595	1 595	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 263 201	1 263 201	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	483 678	483 678	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	372 549	372 549	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	94 864	94 864	-	
Charges constatées d'avance	100 119	100 119	-		
TOTAL		8 972 579	8 679 616	292 963	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	6 231	6 231	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 001 875	92 662	1 696 369	212 844
Emprunts et dettes financières divers		6 097 387	948 941	3 730 012	1 418 435
Fournisseurs et comptes rattachés		2 344 717	2 344 717	-	-
Personnel et comptes rattachés		911 711	911 711	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		480 501	480 501	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	56 963	56 963	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	71 970	71 970	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 375 164	2 375 164	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 639 741	1 639 741	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		538 321	538 321	-	-
TOTAL		16 524 581	9 466 922	5 426 381	1 631 279

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 229 375
Emprunts remboursés en cours d'exercice	680 914
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

La ventilation par échéance de la dette relative au contrat UTC, d'un capital restant dû de 5 853 K€, soit 933 K€ à moins de 1 an, 3 730 K€ de 1 à 5 ans et 1 191 K€ à plus de 5 ans, correspond à la meilleure estimation des remboursements attendus compte tenu des modalités prévues au contrat.

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	55 159	607 607	662 766
Production vendues :	542 167	18 897 302	19 439 470
- Biens	51 900	44 663	96 563
- Services			
Chiffre d'affaires net	649 227	19 549 572	20 198 799

Les ventes de marchandises sont enregistrées en produits lorsque le transfert de risques est réalisé. Ainsi, à la clôture de l'exercice, si le transfert de risques n'est pas encore intervenu, le chiffre d'affaires est annulé et le stock réintégré à l'actif du bilan.

2.6.2 Subventions d'exploitation

Les subventions octroyées dans le cadre de programmes pluriannuels sont rattachées en produits au compte de résultat proportionnellement à l'avancement de la réalisation de chacun des projets. Le montant rattaché s'élève à 176 698 € sur cet exercice.

2.6.3 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Leaseback	1 664 112	1 651 267
Cession d'immobilisations	-	-
Pénalités	-	-
TOTAL	1 664 112	1 651 267

2.6.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	<i>CAC 1</i>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	21 055
Au titre d'autres prestations	754
Honoraires totaux	21 809

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	3 393 953
- Impôt sur les bénéfices à 28 %	+	416 710
- Crédit Impôt Recherche	-	488 997
- Résultat avant impôt	=	<u>3 321 666</u>

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		3 334 511	-12 845
Impôt au taux de :	28 %	420 307	- 3 597
	CIR	-488 997	
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		3 403 201	-9 248

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - <i>Provision pour perte de change</i>	2 676
- Taxe C3S	5 050
-	
Taux d'imposition ⁽¹⁾	28%
Créance d'impôt différé	<u>2 163</u>

⁽¹⁾ *Taux de droit commun applicable à l'exercice clos*

Déficits reportables : 15 198 936 €

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

- Garantie Oséo ayant un taux de couverture à hauteur de 40% du nantissement du compte de titres financiers.
- L'AGE du 10/07/2020 a donné délégation au Président pour l'émission de BSPCE + BSA pour un total de 36 154 titres.
- Dans le cadre du rachat des titres à l'actionnaire sortant, la société s'est par ailleurs engagée à verser un complément de prix en fonction d'un niveau de performance sur l'exercice 2022.
Aucune dette n'a été constatée à ce titre au 31 décembre 2020 dans les comptes de la société. L'éventuel paiement de ce complément de prix sera comptabilisé en contrepartie des capitaux propres.

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas son engagement retraite dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 0,33%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,
Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,
 - Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
Pour la prise en compte du risque de mortalité,
 - Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 35% pour les non-cadres et 42% pour les cadres.

Il en résulte une indemnité de départ à la retraite charges sociales estimé de 179 969 €.

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			3 487 205	58 768	3 545 973
Amortissements :					
— Cumuls exercices antérieurs			519 226	31 100	550 326
— Dotation de l'exercice			384 688	18 189	402 877
TOTAL			903 914	49 289	953 203
Redevances payées :					
— Cumuls exercices antérieurs			551 748	33 990	585 738
— Exercices			554 805	20 155	574 960
TOTAL			1 106 553	54 145	1 160 698
Redevances restant à payer :					
— A 1 an au plus	-	-	730 383	6 321	736 705
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	1 921 953	-	1 921 953
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	2 652 336	6 321	2 658 658
Valeur résiduelle :					
— A 1 an au plus			2	2	4
— A plus d'1 an et 5 ans au plus			17 371	-	17 371
— A plus de 5 ans			-	-	-
TOTAL			17 373	2	17 375
Montant pris en charge dans l'exercice			556 582	21 229	577 811

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	38
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	-
Ouvriers	15
TOTAL	65

MICROOLED
Société par actions simplifiée au capital de 996 812 euros
Siège social : BHT BAT 52
7 parvis Louis Neel
BP 50, 38040 GRENOBLE CEDEX 09
498 198 167 RCS GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 3 393 953,00 euros de la manière suivante :

A la réserve légale pour dotation complète	83 197,00 euros
Le solde, soit	3 310 756,00 euros
Au poste « autres réserves »	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Eric MARCELLIN-DIBON

DocuSigned by:
Eric MARCELLIN-DIBON
D208D5F0BE704BC...



Microoled

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Microoled

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Microoled,

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 Microoled relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 24 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Benjamin Malherbe

MICROOLED

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	4 708 142	1 845 063	2 863 079	3 180 219	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	4 708 142	1 845 063	2 863 079	3 180 219	
		Immobilisations corporelles	Terrains	134 320	93 656	40 663	38 274
			Constructions	3 710 127	1 932 068	1 778 059	1 120 229
	Inst. techniques, mat. out. industriels		296 778	206 203	90 575	62 391	
	Autres immobilisations corporelles		396 323		396 323	1 949 209	
	Avances et acomptes						
	TOTAL	4 537 549	2 231 928	2 305 621	3 170 105		
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières	13 606		13 606	13 606	
	TOTAL	13 606		13 606	13 606		
Total de l'actif immobilisé		9 259 299	4 076 991	5 182 307	6 363 931		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 249 694		1 249 694	532 453	
		En cours de production de biens	1 920 635		1 920 635	1 162 291	
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis	130 275		130 275	434 133	
		Marchandises					
		TOTAL	3 300 604		3 300 604	2 128 877	
		Avances et acomptes versés sur commandes	136 658		136 658	14 450	
		Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	6 642 965	292 936	6 350 029	1 192 638
			Autres créances	2 215 887		2 215 887	2 866 071
			Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	8 858 853	292 936	8 565 916	4 058 709		
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	769 831	200	769 631	1 019 831	
		Instruments de trésorerie					
	TOTAL	10 527 697	200	10 527 497	2 421 023		
	Charges constatées d'avance	100 119		100 119	150 196		
Total de l'actif circulant		22 923 932	293 136	22 630 795	8 773 257		
	Frais d'émission d'emprunts à étaler						
	Primes de remboursement des emprunts	651 920		651 920	890 154		
	Écart de conversion actif	135 717		135 717	91 876		
TOTAL DE L'ACTIF		32 970 869	4 370 128	28 600 740	16 119 219		
Renvois :	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			13 606	13 606		
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			292 962	266 942		

Clause de réserve de propriété

Immobilisations

Stocks

Créances clients

MICROOLED

Passif		Au 31/12/2020	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 996 812)	996 812	874 027	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6 628 554		
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	16 485	1 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	294 185	-1 283 004	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 393 953	1 592 674		
<i>Situation nette avant répartition</i>	11 329 990	1 184 697		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	11 329 990	1 184 697	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques	170 476	133 541	
	Provisions pour charges			
	Total	170 476	133 541	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 008 105	923 251	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 097 387	6 569 278	
		Total	8 105 493	7 492 530
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	62 806	788 183	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 344 716	1 816 932	
	Dettes fiscales et sociales	1 521 146	975 234	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 375 163	2 969 247	
Autres dettes	1 639 740	289 969		
Instruments de trésorerie				
	Total	7 880 767	6 051 384	
Produits constatés d'avance	538 321	462 000		
Total des dettes et des produits constatés d'avance	16 587 388	14 794 098		
Écart de conversion passif	512 884	6 882		
TOTAL DU PASSIF	28 600 740	16 119 219		
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier	2 676 033	1 429 314		
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	7 057 659	5 585 257		
à moins d'un an	9 466 922	8 420 657		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		900 000		
(3) dont emprunts participatifs				

MICROOLED

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	55 159	607 607	662 766	23 827
	Production vendue : - Biens	542 167	18 897 302	19 439 469	12 518 450
	- Services	51 900	44 662	96 562	272 968
	Chiffre d'affaires net	649 226	19 549 571	20 198 798	12 815 246
	Production stockée			434 225	817 843
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			176 698	465 974
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			522 942	102 364
	Autres produits			62 690	46 671
	Total			21 395 355	14 248 101
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			417 479	2 873
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			4 439 558	2 828 356
	Variation de stocks			-298 174	-671 462
	Autres achats et charges externes (3)			5 609 217	5 280 191
	Impôts, taxes et versements assimilés			281 468	227 488
	Salaires et traitements			3 651 292	2 588 493
	Charges sociales			1 444 692	1 113 808
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	843 848	638 055
		• sur actif circulant	provisions	26 020	421 842
	• pour risques et charges		37 000		
Autres charges			1 360 893	440 476	
	Total			17 813 296	12 870 123
	Résultat d'exploitation	A		3 582 058	1 377 977
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			5 118	19 301
	Reprises sur provisions, transferts de charges			2 541	881
	Différences positives de change			10 548	18 436
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			18 208	38 618
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			165 656	180 572
	Intérêts et charges assimilées (5)			35 352	10 000
	Différences négatives de change			64 746	22 000
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			265 755	212 572
	Résultat financier	D		-247 546	-173 953
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		3 334 511	1 204 024

MICROOLED

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 651 267	885 830
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 651 267	885 830
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		-5 669
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 664 112	886 750
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 664 112	881 080
Résultat exceptionnel		F	
		-12 845	4 749
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-72 287	-383 901
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 393 953	1 592 674
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	577 810	367 645
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

L'exercice a été marqué par une opération significative de renforcement des fonds propres de la société en juillet 2020 avec l'entrée au capital de deux nouveaux actionnaires (augmentation en numéraire de 8 millions d'euros) et le rachat par la société des actions de l'actionnaire sortant qui ont été annulées, impactant ainsi les capitaux propres.

Dans le contexte sanitaire lié à la COVID-19 la société a mis en œuvre sur l'année 2020 différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité :

- Report des échéances de crédit sur une période de six mois sur l'essentiel des crédits-bails, d'une durée de 6 mois pour un montant de 346 k€ ;
- Contraction d'emprunts garantis par l'Etat (2 000 K€, pool de 2 banques) ;
- Mise en place de mesures de chômage partiel,
- Décalage du paiement des charges sociales pour un montant de 253 k€.

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

1.2 Evénements post clôture

Attribution des Bons de Souscription d'Actions (BSA 2020) :

En vertu de la délégation conférée par les associés en date du 22 juillet 2020, le Président de la Société a décidé, aux termes des décisions en date du 1^{er} janvier 2020, l'émission et l'attribution de trois mille BSA 2020.

Report d'échéance des Prêts Garantis par l'Etat (PGE) :

En mai 2021, la Société a demandé et obtenu une prorogation de 5 ans sur les 2 PGE comprenant un différé d'amortissement en capital et intérêts supplémentaires d'un an.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Conformément au règlement ANC n°2015-05, le résultat de change relatif aux dettes et créances commerciales est constaté en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production ;
- Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont principalement composées, en valeur brute, de licences CEA pour 2 942 K€ et de la licence Global Oled pour 1 698 K€.

L'accord de licence CEA dans le domaine des dispositifs d'affichage utilisant des diodes électroluminescentes organiques a été immobilisé sur la base de la valeur actualisée de la partie fixe plancher du contrat.

- Partie fixe : 200 K€ annuel
- Date d'activation : 01/01/2018, date à laquelle les trois critères cumulatifs de source régulière de profit, de pérennité de l'utilisation des brevets et de cession possible, sont réunis
- Fin d'amortissement : date d'expiration du dernier des brevets dans la liste des brevets actualisés soit le 31/12/2034, soit une durée de 17 ans
- Taux d'actualisation : taux d'endettement marginal retenu à 2.5%

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	4 703 801	4342	-	4 708 143
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	115 020	19 300	-	134 320
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 608 746	2 789 679	1 688 298	3 710 127
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	230 875	65 903	-	296 779
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	1 949 210	396 324	1 949 210	396 324
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		4 903 852	3 271 206	3 637 508	4 537 550
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	13 607	-	-	13 607
TOTAL IV		13 607	-	-	13 607
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		9 621 259	3 275 548	3 637 508	9 259 299

Les immobilisations en cours concernent des machines destinées à la production livrées mais non encore mises en service.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	1 523 582	321 482	-	1 845 063	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	76 745	16 911	-	93 657
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 488 517	467 736	24 185	1 932 068	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 484	37 719	-	206 203
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	1 733 746	522 367	24 185	2 231 928	
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	3 257 328	843 848	24 185	4 076 991	

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Licences	Linéaire	1 à 17 ans
Logiciels et autres licences	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 à 7 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	1 523 582	321 482	-	-	-	1 845 063
Corporelles	1 733 746	522 367	-	24 185	-	2 231 928
Financières	-		-		-	-
TOTAL	3 257 328	843 848	-	24 185	-	4 076 991

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais de développement

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

2.1.5 Autres immobilisations financières.

D'un montant de 13 607 €, elles sont uniquement constituées de la caution des locaux administratifs.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 249 694	0	1 249 694
En cours de production de biens	1 920 635	0	1 920 635
Produits finis	130 275	0	130 275
Marchandises			
TOTAL	3 300 604	0	3 300 604

2.2.1.1 Stock de matières premières

Les stocks de matières premières sont évalués au dernier prix d'achat.

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

Les stocks de matières premières font l'objet d'une dépréciation par voie de provision si nécessaire.

2.2.1.2 Stock de produits finis et d'en-cours de productions

Les stocks de produits finis et d'en-cours sont évalués au dernier prix de revient comprenant le coût de la matière et la valeur ajoutée de production. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les provisions pour dépréciations des stocks de produits finis et d'en-cours sont déterminées en fonction de la rotation des stocks.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	774
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	624 800
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	66 190
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	691 764

2.2.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	439 328	-	439 328	-
Créances	266 917	26 020	-	292 937
Autres	-	200	-	200
TOTAL	706 245	26 220	439 328	293 137

2.2.3 Prime de remboursement des emprunts

La société a souscrit un financement auprès de la société UTC avec une prime de remboursement de MUSD 2, amortie sur 10 ans correspondant à la durée de l'emprunt.

Au 31 décembre 2020, le solde s'élève à 652 K€.

2.2.4 Précisions sur d'autres créances significatives

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Au cours de l'exercice, des Comptes à Terme ont été soldés pour un montant de 250k€. Aucune acquisition n'a été constatée sur l'exercice.

D'un montant de 770 k€ au 31/12/2020, les valeurs mobilières de placement sont composées :

- A hauteur de 700 k€ de comptes à terme d'une part ; ces comptes à terme ont été conclus pour une période de 2 à 5 ans, avec des taux actuariels allant de 0,2% à 1,4% en fonction de la durée de détention,
- De Sicav d'autre part.

Une moins-value latente est provisionnée si la valeur latente en fin de période est inférieure à leur évaluation.

A ce titre une provision de 0.2 K€ a été constatée à la clôture.

2.2.5 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.5.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Maintenance	20 123		
Autres	12 432		
Assurances	23 952		
NRE Wafers Infineon	8 436		
Matériel et travaux	35 176		

2.2.5.2 Ecart de conversion actif

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leurs cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique « Ecart de conversion ».

D'un montant de 136 K€, les écarts de conversion actifs sont composés :

- à hauteur de 133 K€ d'écarts de change sur la dette financières UTC à amortir inscrite à l'actif pour 652 K€ d'une part,
- d'écarts de change sur des postes du besoin en fonds de roulement d'autre part.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

D'un montant de 997 K€, il est composé de 996 812 titres d'une valeur nominale de 1 euro, dont 501 007 Actions Ordinaires, 44 695 Actions de Préférence de Catégorie B, 451 110 Actions de Préférence de Catégorie C.

Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après :

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	874 027	874 027
Mouvements : Augmentation de capital en numéraire selon PV décision du Président du 27/08/2020	+ 451 110	451 110
Annulation des titres rachetés selon PV décision du Président du 08/09/2020	- 328 325	- 328 325
.....		
Position fin de l'exercice	996 812	996 812

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	874 027	451 110	328 325	996 812
Réserves, primes et écarts	1 000	7 564 360	920 320	6 645 040
Report à nouveau	-1 283 004	1 577 190	-	294 186
Résultat	1 592 675	3 393 953	1 592 675	3 393 953
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 184 698	12 986 613	2 841 320	11 329 991

Une prime d'émission a été constatée lors de l'augmentation de capital pour un montant de 16,734 € par actions, soit 7 549 K€. Les frais d'augmentation ont été imputés sur cette prime pour 249 K€, ainsi qu'une quote-part liée à l'annulation des titres rachetés pour 671 K€.

2.4 Passifs et provisions

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

- **Transactions en devises**

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

- **Provision pour garanties**

Une provision pour garantie a été constituée selon la méthodologie suivante :

- calcul du taux de retour moyen pour les années 2017, 2018, 2019 et 2020,
- estimation en % du coût de remplacement des produits sur la base des prix de revient par rapport au prix de vente,
- calcul du montant de la provision selon la formule suivante : chiffre d'affaires X taux de retour en % X coût de remplacement en %.

2.4.1 Provisions

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour garanties données aux clients	131 000	37 000	-	168 000
Provisions pour pertes de change	2 541	2 476	2 541	2 476
TOTAL	133 541	39 476	2 541	170 476

2.4.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

(Cf paragraphe engagement hors bilan)

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	179 969	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	391 493
Charges sociales provisionnées	170 588
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	16 438
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 226 119
RRR à accorder, avoirs à établir	1 630 055
Participation des salariés	-
Personnel	520 218
Charges sur personnel à payer	140 162
Autres charges fiscales	55 242
Divers	8 436
TOTAL	4 158 751

2.4.2.2 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Projets Subventionnés	538 321		

2.4.2.3 *Ecart de conversion passif*

D'un montant de 513 K€, les écarts de conversion passif sont composés :

- à hauteur de 512 K€ d'écarts de change sur la dette UTC inscrite au passif pour 5 854 K€
- d'écart de change sur des postes du besoin en fonds de roulement d'autre part.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	13 607	13 607	-	
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	292 963	-	292 963	
	Autres créances clients	6 350 003	6 350 003	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 595	1 595	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 263 201	1 263 201	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	483 678	483 678	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	372 549	372 549	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	94 864	94 864	-	
Charges constatées d'avance	100 119	100 119	-		
TOTAL		8 972 579	8 679 616	292 963	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	6 231	6 231	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	2 001 875	92 662	1 696 369	212 844
Emprunts et dettes financières divers		6 097 387	948 941	3 730 012	1 418 435
Fournisseurs et comptes rattachés		2 344 717	2 344 717	-	-
Personnel et comptes rattachés		911 711	911 711	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		480 501	480 501	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	56 963	56 963	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	71 970	71 970	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 375 164	2 375 164	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		1 639 741	1 639 741	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		538 321	538 321	-	-
TOTAL		16 524 581	9 466 922	5 426 381	1 631 279

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 229 375
Emprunts remboursés en cours d'exercice	680 914
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

La ventilation par échéance de la dette relative au contrat UTC, d'un capital restant dû de 5 853 K€, soit 933 K€ à moins de 1 an, 3 730 K€ de 1 à 5 ans et 1 191 K€ à plus de 5 ans, correspond à la meilleure estimation des remboursements attendus compte tenu des modalités prévues au contrat.

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	55 159	607 607	662 766
Production vendues :	542 167	18 897 302	19 439 470
- Biens	51 900	44 663	96 563
- Services			
Chiffre d'affaires net	649 227	19 549 572	20 198 799

Les ventes de marchandises sont enregistrées en produits lorsque le transfert de risques est réalisé. Ainsi, à la clôture de l'exercice, si le transfert de risques n'est pas encore intervenu, le chiffre d'affaires est annulé et le stock réintégré à l'actif du bilan.

2.6.2 Subventions d'exploitation

Les subventions octroyées dans le cadre de programmes pluriannuels sont rattachées en produits au compte de résultat proportionnellement à l'avancement de la réalisation de chacun des projets. Le montant rattaché s'élève à 176 698 € sur cet exercice.

2.6.3 Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Leaseback	1 664 112	1 651 267
Cession d'immobilisations	-	-
Pénalités	-	-
TOTAL	1 664 112	1 651 267

2.6.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	<i>CAC 1</i>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	21 055
Au titre d'autres prestations	754
Honoraires totaux	21 809

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	3 393 953
- Impôt sur les bénéfices à 28 %	+	416 710
- Crédit Impôt Recherche	-	488 997
- Résultat avant impôt	=	<u>3 321 666</u>

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		3 334 511	-12 845
Impôt au taux de :	28 %	420 307	- 3 597
	CIR	-488 997	
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		3 403 201	-9 248

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - <i>Provision pour perte de change</i>	2 676
- Taxe C3S	5 050
-	
Taux d'imposition ⁽¹⁾	28%
Créance d'impôt différé	<u>2 163</u>

⁽¹⁾ *Taux de droit commun applicable à l'exercice clos*

Déficits reportables : 15 198 936 €