

**Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes  
Demande de confidentialité du compte de résultat**

**DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS**

*(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)*

Concernant la société suivante :

Dénomination : PERCIPIO ROBOTICS

Forme juridique : Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance

Numéro unique d'identification - (Siren) : 529 990 301 RCS BESANCON

Représentée par :

Nom : HERIBAN Prénom : David

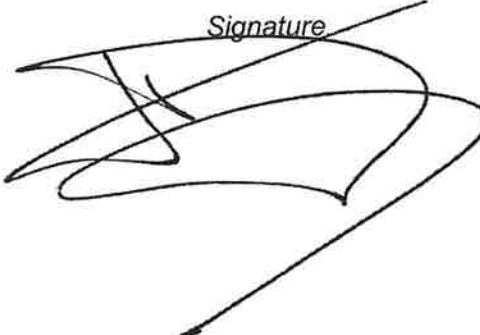
agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

**Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023**

- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature



①

## BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2024

cerfa

N° 15949 \* 03

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

Désignation de l'entreprise		PERCIPIO ROBOTICS			Néant <input type="checkbox"/> *						
Adresse de l'entreprise		4 Rue DE L'ESCALE		25000 BESANCON							
SIRET		5 2 9 9 9 0 3 0 1 0 0 0 2 8									
Durée de l'exercice en nombre de mois*		1 2		Durée de l'exercice précédent*		1 2					
				Exercice N clos le		2023-12-31					
				Brut		Amortissements, provisions					
				1		2					
				Net		3					
Capital souscrit non appelé				TOTAL (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC					
		Frais de développement *		CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		258 178		AG 147 314			
		Fonds commercial (1)		AH				AI			
		Autres immobilisations incorporelles		AJ				AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL				AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN				AO			
		Constructions		AP		969 944		AQ 193 359			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		3 351 425		AS 2 966 449			
		Autres immobilisations corporelles		AT		524 476		AU 306 045			
		Immobilisations en cours		AV		1 405 595		AW 359 746			
		Avances et acomptes		AX				AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS				CT			
		Autres participations		CU				CV			
		Créances rattachées à des participations		BB				BC			
		Autres titres immobilisés		BD		211		BE 211			
Prêts		BF				BG					
Autres immobilisations financières *		BH		174 406		BI 174 406					
TOTAL (II)				BJ		6 684 235		BK 3 972 913		2 711 322	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM					
		En cours de production de biens		BN		3 639 348		BO 3 639 348			
		En cours de production de services		BP				BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR				BS			
		Marchandises		BT				BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		29 454		BW 29 454			
		Clients et comptes rattachés (3) *		BX		1 496 193		BY 1 496 193			
		Autres créances (3)		BZ		781 171		CA 781 171			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB				CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)		CD				CE			
Disponibilités		CF		1 757 044		CG 1 757 044					
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *		CH		120 761		CI 120 761				
	TOTAL (III)		CJ		7 823 971		CK 7 823 971				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO		14 508 206		1A 3 972 913		10 535 292	
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP		(3) Part à plus d'1 an :		CR			
Clause de réserve de propriété* :		Immobilisations :		Stocks :		Créances :					

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

②

**BILAN – PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		PERCIPIO ROBOTICS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....371.400.)		DA	371 400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		DB	181 524	
	Écarts de réévaluation (2) *	( dont écart d'équivalence EK )	DC		
	Réserve légale (3)		DD	7 140	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) *	( dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF		
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ	DG	1 391 386	
	Report à nouveau		DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	400 431	
	Subventions d'investissement		DJ	133 692	
	Provisions réglementées *		DK		
	<b>TOTAL (I)</b>		DL	<b>2 485 573</b>	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	231 124		
<b>TOTAL (II)</b>		DO	<b>231 124</b>		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligatoires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	597 619	
	Emprunts et dettes financières divers	( dont emprunts participatifs EI )	DV	2 206 114	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	352 928	
	Dettes fiscales et sociales		DY	295 377	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	4 830	
	Autres dettes		EA		
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	4 361 729	
	<b>TOTAL (IV)</b>		EC	<b>7 818 595</b>	
Écart de conversion passif *		<b>TOTAL (V)</b>	ED		
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>10 535 292</b>	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	(2) dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		- Écart de réévaluation libre	1D		
		- Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	5 395 790	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 416		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

**ANNEXE COMPTABLE**

# PERCIPIO ROBOTICS

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 10 535 292€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 400 431€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Évènements principaux :

Avec la perspective annoncée d'une baisse d'activité sur le client principal de l'entreprise, un plan de diversification a été lancé en 2022 et a pris son plein effet en 2023. Le recrutement de personnes à haut degré de qualification a permis de lancer des actions d'exploration techniques et commerciales à l'international pour un coût salarial de 250 k€, les coûts accessoires étant pris en charge par une assurance prospection de BPI FRANCE. Ces coûts vont se maintenir sur les prochaines années et permettent l'émergence de nouveaux marchés pour nos produits et services, avec des premiers impacts attendus sur 2024 et une forte croissance de cette activité diversifiée sur 2025 et 2026. Ce sont les excédents générés sur l'exercice 2023 et l'exercice 2024 qui nous permettent d'assurer cette charge supplémentaire qui produira ses effets de façon différée et sur le long terme.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

### Informations générales complémentaires :

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2024.

- Les projets industriels en cours ont intégré des travaux de recherche et de développement significatifs ; à ce titre, une production immobilisée a été activée pour 468K€.
- Un crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche a été comptabilisé pour 215K€ et un crédit d'impôt au titre en faveur de la recherche collaborative a été comptabilisé pour 28k€ .
- Des subventions d'exploitation liées au processus industriel ont été comptabilisées pour 88K€.

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### ACTIF

#### Immobilisations

##### Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	248 555	-	9 624	-	-	258 178
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	<b>248 555</b>	-	<b>9 624</b>	-	-	<b>258 178</b>
Terrain	-	-	-	-	-	969 944
Constructions	969 944	-	-	-	-	969 944
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 149 657	-	201 768	-	-	3 351 425
Installations générales, agencements, aménagements divers	144 527	-	12 241	-	-	156 768
Matériel de transport	-	-	2 323	-	-	2 323
Matériel de bureau et informatique, mobilier	339 942	-	29 404	-	3 962	365 385
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	1 062 171	-	352 474	9 049	-	1 405 595
Avances et acomptes	3 468	-	-	3 468	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>5 669 710</b>	-	<b>598 210</b>	<b>12 517</b>	<b>3 962</b>	<b>6 251 440</b>
<b>Total Général (I + II)</b>	<b>5 918 264</b>	-	<b>607 834</b>	<b>12 517</b>	<b>3 962</b>	<b>6 509 619</b>

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations Amortissement	Diminutions Amortissement	Fin D'exercice
<b>Frais établissement et développement (Total I)</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles (Total II)</b>	<b>106 644</b>	<b>40 670</b>	-	<b>147 314</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	99 367	93 993	-	193 359
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	2 642 127	324 322	-	2 966 449
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	48 468	25 722	-	74 190
Autres immo. corp.- Matériel de transport		206	-	206
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	187 090	48 522	3 962	231 649
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers				
<b>Total Amortissement. Corporelles (Total III)</b>	<b>2 977 051</b>	<b>492 765</b>	<b>3 962</b>	<b>3 465 853</b>
<b>TOTAL Général</b>	<b>3 083 695</b>	<b>533 435</b>	<b>3 962</b>	<b>3 613 167</b>

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de Transport	Linéaire	5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans

Dépréciation Actif Immobilisé :

	Dépréciation Actif Immobilisé Début de l'exercice	Augmentations Dépréciation	Diminutions Dépréciation	Fin D'exercice
Incorporelles				
Corporelles	359 746			359 746
Financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation				
Autres immo. financières				
<b>TOTAL</b>	<b>359 746</b>			<b>359 746</b>

Des projets de recherches en cours, pour lesquels aucun débouché commercial n'est actuellement identifié, ont été dépréciés à hauteur de 100% de leur coût de production.

## Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

### Frais de Recherche et de Développement :

#### Précisions sur classification (charges/immobilisations) des frais de recherche et développement selon nature :

Les dépenses considérées comme des frais de recherche au sens de l'Avis CNC 2004-15 sont comptabilisées en charge conformément au PCG, article 212-3. Les dépenses considérées comme des coûts de développement au sens de l'Avis CNC 2004-15 sont comptabilisées en immobilisation conformément au PCG, article 212-3. Les coûts de développement qui sont générés en interne au cours de l'exercice et correspondant à de la main d'œuvre sont activés une fois par an à la clôture, les autres coûts de développement le sont lorsqu'ils remplissent les conditions d'activation précisées dans le PCG, article 212-3.2.

#### Précisions sur la date de début des amortissements de frais de développement activé selon nature :

Les coûts de développement, lorsqu'ils sont immobilisés, sont amortis sur leur durée probable d'utilisation soit sur une durée comprise entre 2 et 5 ans. En cas d'échec du projet, les frais correspondants sont immédiatement amortis par une dotation exceptionnelle. Les coûts de développement sont amortis à compter :

- de la date de mise en service pour les coûts de développement correspondant à des frais de développement expérimental,
- de la date d'immobilisation, correspondante au début d'utilisation du résultat des développements pour les coûts de développement correspondant à des frais de recherche appliquée-industrielle.

## Immobilisations financières :

Immobilisations financières	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions/rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autre titres immobilisés	211	-	-	-	-	211
Prêt & autres immobilisations financières	180 200	-	1 114	-	6 908	174 406
<b>Total général</b>	<b>180 411</b>	-	<b>1 114</b>	-	<b>6 908</b>	<b>174 617</b>

## Stocks

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	3 639 348	-	3 639 348
En-cours Services	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3 639 348</b>	<b>-</b>	<b>3 639 348</b>

## Produits à Recevoir :

	Produits à Recevoir	Montant
	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
Intérêts Courus	Clients	-
	Associés	-
	Intérêts bancaires	53 403
	Facture à Établir	61 020
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	267
Autres Produits	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
	<b>Total</b>	<b>114 690</b>

## État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		174 406	-	174 406
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		1 496 193	1 496 193	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée				
Personnel et comptes rattachés		644	644	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et collectivités Publiques		Impôts sur les bénéfices	246 719	246 719
Taxe sur la valeur ajoutée		161 858	161 858	-
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers		368 730	368 730	-
Groupe et associés				
Débiteurs divers		3 220	3 220	-
Charges constatées d'avance		120 761	120 761	-
<b>Totaux</b>		<b>2 572 530</b>	<b>2 398 125</b>	<b>174 406</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêteurs et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
VISIATIV-SOLIDWORK	19 833,02		
STOCKS POUTRES PIEZO	31 436,00		
ACUALISATION AVANCE REMBOURSABLE	6 224,46		
SLACK	2 646,00		
TEAMVIEWER	1 816,66		
LUCIDSOFTWARE	206,25		
CHARGES LOCATIVES	1 600,00		
LOYER	22 951,52		
HELPJUICE	3 504,70		
ASSURANCE PROSPECTION BPI	6 665,15		
BNP PARIBAS LEASE	172,98		
MMA - CARGOFLEET	784,77		
MMA	4 583,00		
COFACE	8 759,85		
ANAQUA SERVICES PAU CEDEX	315,00		
ANAQUA	6 261,68		
EUROBOTICS	3 000,00		

## PASSIF

### Capitaux propres :

L'assemblée générale mixte du 30/06/2023 a décidé de l'augmentation du capital social de 300 000 € par incorporation des primes d'émission.

Composition du capital social		Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice		714	100,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice		0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions			420,17
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice		714	520,17

Libellé	Solde à l'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations +	Solde à la Clôture
Capital Social	71 400		300 000	371 400
Primes d'émissions	481 524		300 000	1 81 524
Réserve légale	7 140			7 140
Réserves statutaires, contractuelles	-			-
Réserves réglementées	-			-
Autres réserves	1 941 021	-549 636		1 391 386
Report à nouveau	-			-
Résultat de l'exercice	-549 636		950 067	400 431

### Subventions Investissement :

Les subventions finançant des frais de recherche, soit des dépenses non immobilisées, sont comptabilisées en subvention d'exploitation et comptabilisées au résultat d'exploitation en proportion des frais financés et engagée au cours de l'exercice.

Les subventions finançant des frais de développement, soit des dépenses immobilisées, sont comptabilisées en subvention d'investissement et comptabilisées au résultat exceptionnel au même rythme que les amortissements de l'exercice.

Les avances remboursables obtenues en faveur de la recherche et du développement dont le remboursement est conditionnel sont, en cours d'exécution du contrat, comptabilisées en compte "Avances conditionnées" présenté au bilan dans la rubrique "Autres fonds propres" conformément au PCG, article 941-16.

Au dénouement de l'opération, s'il est probable que l'opération soit un succès, ou tant qu'il n'est pas certain qu'elle sera un échec du point de vue des critères fixés par le contrat, l'avance est maintenue dans les fonds propres jusqu'à son remboursement.

La prime ou les intérêts éventuellement prévus au contrat qui seront susceptibles d'être versés en cas de remboursement ne sont provisionnés que lorsqu'il devient probable que les critères fixés par le contrat et conditionnant le succès, seront réunis.

### Subventions d'équipement

> Une subvention d'un montant de 233 402 € a été attribuée par l'ANR ; cette subvention a été répartie en fonction de la nature des dépenses s'y rattachant, à savoir :

- subvention d'exploitation pour un montant de 127 625 €
  - pour 2016 à hauteur de 0 €
  - pour 2017 à hauteur de 3 200 €
  - pour 2018 à hauteur de 28 468 €
  - pour 2019 à hauteur de 49 945 €
  - pour 2020 à hauteur de 19 117 €
  - pour 2021 à hauteur de 26 895 €
- subvention d'investissement pour un montant de 89 172€

*Les dépenses prévues n'ayant pas été réalisées en totalité, le montant de la subvention est adapté au montant des dépenses réelles, soit une subvention totale de 216 797 €.*

> Une subvention d'un montant de 139 390 € à l'origine a été attribuée par le FEDER ; cette subvention a été répartie en fonction de la nature des dépenses s'y rattachant, à savoir :

- subvention d'exploitation pour un montant de 47 221 €.
  - pour 2016 à hauteur de 297 €
  - pour 2017 à hauteur de 38 716 €
  - pour 2018 à hauteur de 3 448 €
  - pour 2019 à hauteur de 4 760 €
- subvention d'investissement pour un montant de 36 504€

*Les dépenses prévues n'ayant pas été réalisées en totalité, le montant de la subvention est adapté au montant des dépenses réelles, soit une subvention totale de 83 725 €.*

> Une subvention d'un montant de 427 032 € à l'origine a été attribuée par BPI FRANCE ; cette subvention a été répartie en fonction de la nature des dépenses s'y rattachant, à savoir :

- subvention d'exploitation pour un montant de 193 639 €.
  - pour 2018 à hauteur de 2 255 €
  - pour 2019 à hauteur de 2 246 €
  - pour 2020 à hauteur de 3 443 €
  - pour 2021 à hauteur de 32 407 €
  - pour 2022 à hauteur de 64 800 €
  - pour 2023 à hauteur de 88 488 €
- subvention d'investissement pour un montant de 185 514 €.

*Les dépenses prévues n'ayant pas été réalisées en totalité, le montant de la subvention est adapté au montant des dépenses réelles, soit une subvention totale de 379 153 €.*

Une quote-part de subvention rapportée au compte de résultat au rythme des amortissements a été comptabilisée sur l'exercice pour 53K€.

*Autres fonds propres :*

**Avances remboursables**

Une avance remboursable accordée par BPI FRANCE est de 283 748€ comptabilisée en compte 167400 "avance remboursables" ; cette aide est exclusivement affectée au projet "MoMeQa" ; le constat d'échec n'étant pas établi, la société a poursuivi le remboursement de cette avance au cours de l'exercice.

Une avance remboursable accordée par BPI FRANCE est de 213 516€ comptabilisée en compte 167410 "avance remboursables" ; cette aide est exclusivement affectée au projet "FRENCH PRECISION" ; la société s'engage à rembourser à BPIFRANCE, sauf échec commercial, le montant de l'aide actualisé, selon les modalités visées au contrat.

**Assurance prospection**

Dans le cadre de son développement commercial, la société a engagé d'importantes dépenses de prospection. Dans ce contexte, une assurance prospection a été souscrite auprès de BPI FRANCE, couvrant les dépenses engagées à hauteur de 65% d'un budget de 250 k€

La société a perçu une indemnité provisionnelle de 81k€ enregistrée en avance remboursable. Le solde de l'avance sera versé à l'issue de la période de prospection de 3 ans à compter du 01/09/2023

Ces sommes devront être remboursées en cas de succès commercial, selon les conditions du contrat dans les délai suivants :

- période de franchise : 2 ans à l'issue de la période prospection
- période de remboursement : 4 ans à l'issue de la période de franchise

**Engagement retraite :**

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,5 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenue est de : 2 %

L'engagement retraite calculé est de 80 924 € ; ce montant n'a pas été provisionné en comptabilité.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	2 416	2 416	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	595 202	143 647	451 555	-
Emprunts et dettes financières divers	2 206 114	234 864	1 680 000	291 250
Fournisseurs et comptes rattachés	352 928	352 928	-	-
Personnel et comptes rattachés	124 952	124 952	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	148 436	148 436	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	7 555	7 555	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	14 434	14 434	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 830	4 830	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	4 361 729	4 361 729	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>7 818 595</b>	<b>5 395 790</b>	<b>2 131 555</b>	<b>291 250</b>
<i>Dont :</i>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	81 250			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	284 649			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Produits constatés d'avance :

Il s'agit de factures d'acomptes clients pour un montant de 4 361 729€ .

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
	Congés payés	97 709
Congés payés	Charges sociales	39 056
	Charges fiscales	-
	Emprunts et Dettes	0
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
Intérêts COURUS	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	38 457
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
Autres Charges	Personnel	-
	Organismes Sociaux	1 405
	Autres charges fiscales	6 422
	Divers	-
	<b>Total</b>	<b>183 049</b>

Afin de prendre en compte les conséquences de l'arrêt de la Cour de cassation du septembre 2023 en matière d'acquisition de congés payés pendant un arrêt de travail, une analyse a été réalisée. La probabilité d'une sortie de ressources reste faible et n'a pas pu être estimée de manière fiable.

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises				
Production	Biens		5 424 622	5 424 622
	Services	22 750	940 795	963 545
	<b>Chiffre d'affaires total</b>	<b>22 750</b>	<b>6 365 417</b>	<b>6 388 167</b>

## Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	30
Non cadres	8
Ouvriers	2
<b>Total</b>	<b>40</b>

## Engagements Financiers donnés et Reçus :

- un emprunt de 230K€ : caution solidaire de Monsieur David HERIBAN à hauteur de 115 000€ et garantie du Fonds Européen d'investissement (FEI) à hauteur de 50%.
- un prêt BPI FRANCE de 250K€ : une somme de 12 500€ a été conservée comme gage espèces ; ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds National de Garantie Prêt d'Amorçage Investissement à hauteur de 40% et d'une garantie du dispositif InnovFin du Fonds Européen d'Investissement (FEI) à hauteur de 40%.
- un prêt BPI FRANCE de 500K€ : une somme de 25 000€ a été conservée comme gage espèces ; ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds National de Garantie Prêt d'Amorçage Investissement à hauteur de 30% et d'une garantie du dispositif InnovFin du Fonds Européen d'Investissement (FEI) à hauteur de 50%.
- un prêt BPI FRANCE de 2 100K€ : une somme de 105 000€ a été conservée comme gage espèces ; ce financement bénéficie d'une garantie du Fonds Européen d'Investissement à hauteur de 70% et d'une garantie au titre du Fonds national à hauteur de 10%.