



**SA ENERGISME**

Conseil en systèmes et logiciels informatiques

88 AVENUE DU GENERAL LECLERC

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Siret : 45265978200034

**Etats Financiers**

**Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020**

# Etats Financiers



## Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 757 884	2 643 283	6 114 601	5 200 216
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 891 273		1 891 273	1 752 762
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	153 118	94 081	59 037	68 895
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 000		4 000	3 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	227 590		227 590	187 649
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 033 866</b>	<b>2 737 364</b>	<b>8 296 502</b>	<b>7 212 523</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	23 309		23 309	35 364
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	531 341	7 683	523 658	432 471
Autres créances	1 033 635		1 033 635	1 519 051
Capital souscrit et appelé, non versé				1 027
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	386		386	386
Disponibilités	1 117 456		1 117 456	77 080
Charges constatées d'avance (3)	423 887		423 887	158 958
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 130 013</b>	<b>7 683</b>	<b>3 122 330</b>	<b>2 224 338</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 163 879</b>	<b>2 745 047</b>	<b>11 418 832</b>	<b>9 436 860</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	603 692	425 353
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 161 571	7 353 600
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	11 000	11 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-5 909 829</b>	<b>-6 744 763</b>
Subventions d'investissement	119 075	162 375
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>2 985 508</b>	<b>1 207 564</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	350 387	296 212
<b>Total II</b>	<b>350 387</b>	<b>296 212</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	93 706	130 896
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>93 706</b>	<b>130 896</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 631 343	1 382 790
Emprunts et dettes diverses (3)	243	1 221
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 979 274	4 652 577
Dettes fiscales et sociales	1 169 425	1 434 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 000	
Autres dettes	2 359	40 192
Produits constatés d'avance (1)	200 588	290 793
<b>Total IV</b>	<b>7 989 231</b>	<b>7 802 188</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>11 418 832</b>	<b>9 436 860</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 613 896	7 802 188
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 375 335	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 786	147 202
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de Résultat

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 019 277	1 494 607
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 019 277</b>	<b>1 494 607</b>
Dont à l'exportation	118 572	
Production stockée		
Production immobilisée	1 881 596	1 491 012
Subventions d'exploitation	26 500	11 750
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	53 032	20 025
Autres produits	11 043	235
<b>Total I</b>	<b>3 991 449</b>	<b>3 017 629</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises	14 377	22 532
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	12 055	4 012
Autres achats et charges externes (a)	3 180 424	4 536 559
Impôts, taxes et versements assimilés	104 996	73 879
Salaires et traitements	3 657 895	3 272 282
Charges sociales	1 537 398	1 371 874
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 569 686	808 625
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 705	5 527
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 140	
Autres charges	4 882	13 035
<b>Total II</b>	<b>10 095 559</b>	<b>10 108 324</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-6 104 110</b>	<b>-7 090 695</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 554	6
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	34	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>	<b>1 587</b>	<b>6</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	38 909	39 576
Différences négatives de change	70	229
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>	<b>38 979</b>	<b>39 805</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-37 392</b>	<b>-39 799</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-6 141 502</b>	<b>-7 130 493</b>

## Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	47 519	54 125
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>47 519</b>	<b>54 125</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	52 840	57 054
Sur opérations en capital	13 251	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	267	
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>66 357</b>	<b>57 054</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-18 839</b>	<b>-2 929</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	18 370	18 796
Impôts sur les bénéfices (X)	-268 882	-407 454
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 040 555</b>	<b>3 071 760</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>9 950 384</b>	<b>9 816 524</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-5 909 829</b>	<b>-6 744 763</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	42 524	54 339
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

# Annexe



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

#### AVRIL 2020 :

- Souscription à deux nouveaux emprunts bancaire PGE : BNP pour un montant total de 1 500 K€ et BPI pour 1 000 K€

#### JUIN 2020 :

- Le 30 juin 2020, la société a procédé à une augmentation de capital social d'un montant de 6 296 d'une valeur nominale de 1 € avec une prime d'émission de 72 € par action

#### JUILLET 2020 :

- Le 17 juillet 2020, augmentation de capital pour un montant nominal de 172 043€, avec émission par offre au public de titres financiers d'un nombre de 1 720 430 Actions Nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 € chacune, à un prix de 4,65 € par action. L'augmentation de capital est d'un montant total, prime d'émission incluse, de 7 999 999,50 €.

- Le 22 Juillet 2020, introduction en bourse. La société s'est introduite sur le marché Euronext Growth à Paris. Pour cette occasion, la société avait émis 1 720 430 nouvelles actions émises. Le prix de l'Offre a été fixé à 4,65 euros par action.

#### OCTOBRE 2020 :

- Participation LOAMICS (Ex CYBELE) 1 K€ : Création d'une filiale française d'édition de logiciel afin de faciliter les analyses et l'IA: 100% des titres détenus.



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA ENERGISME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 11 418 832 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 5 909 829 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés selon la réglementation en vigueur, tel que présenté par le règlement n°2016-17 de l'Autorité des Normes Comptables du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les immobilisations incorporelles sont composées des dépenses de R&D et coûts de création des logiciels.

### Amortissements

---

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

## Règles et méthodes comptables

Energisme développe un logiciel de gestion. La nouveauté du produit tient aux importants coûts de recherche et développement qu'il a fallu pour l'élaborer. L'immobilisation des frais de développement a été faite en distinguant pour chaque intervenant dans le processus :

- A- La phase d'études préalables,
- B- La phase de développement,
- C- La phase de développement ou d'ajustement pour des clients spécifiques.

Seuls sont immobilisés les coûts relatifs à la phase de développement. Le reste est comptabilisé directement en charges de l'exercice.

La date d'activation des coûts de développement en immobilisations incorporelles correspond à la date de mise en service. A défaut, ils sont comptabilisés en immobilisations en cours.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les dépenses de R&D inscrites au bilan s'élèvent à un montant net de 8 005 875 € dont 1 891 273€ en cours de développement et non mis en service à la clôture de l'exercice.

Ces développements correspondent à des projets individualisés ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Les projets en immobilisations en cours ne sont pas encore achevés et seront amortis sur la durée probable d'utilisation à l'issue de leur mise en service.

## **Stocks**

---

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances**

---

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

---

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Règles et méthodes comptables

### Achats

---

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Règles de reconnaissance des produits d'exploitation

---

La société génère du chiffre d'affaires provenant de deux sources :

- L'abonnement et l'hébergement :

Energisme commercialise un logiciel hébergé en mode SAAS sous forme de contrats d'abonnements de durées moyennes de 3 ans.

Le chiffre d'affaires généré par ces contrats est reconnu mensuellement en fonction de la périodicité de la facturation effectuée. La facturation est généralement annuelle de date à date.

- Le service : Energisme facture également des prestations de conseil, de formation, et d'assistance opérationnelle nécessaire à l'intégration du logiciel chez les clients.

### Crédit d'impôt recherche et innovation/Crédit d'impôt pour dépenses et prospection commerciale

---

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel qui effectuent des dépenses de recherche peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt. Elles peuvent aussi bénéficier d'un crédit d'impôt lorsqu'elles exposent des dépenses de prospection commerciale afin d'exporter des services, des biens et des marchandises.

Le crédit d'impôt est calculé par année civile et s'impute sur l'impôt dû par l'entreprise au titre de l'année au cours de laquelle les dépenses de recherche ont été encourues. Le crédit d'impôt non imputé est reportable sur les trois années suivantes celle au titre de laquelle il a été constaté. La fraction non utilisée à l'expiration de cette période est remboursée à l'entreprise.

### Subventions d'investissement

---

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 050 445	4 351 475	1 752 762	10 649 158
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 050 445</b>	<b>4 351 475</b>	<b>1 752 762</b>	<b>10 649 158</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	40 637		1 998	38 640
- Matériel de transport		4 579	4 579	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 462	15 016		114 478
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>140 100</b>	<b>19 595</b>	<b>6 576</b>	<b>153 118</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 000	1 000		4 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	187 649	121 629	81 688	227 590
<b>Immobilisations financières</b>	<b>190 649</b>	<b>122 629</b>	<b>81 688</b>	<b>231 590</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 381 194</b>	<b>4 493 698</b>	<b>1 841 026</b>	<b>11 033 866</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 351 475	19 595	122 629	4 493 698
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 351 475</b>	<b>19 595</b>	<b>122 629</b>	<b>4 493 698</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 752 762	6 576	81 688	1 841 026
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>1 752 762</b>	<b>6 576</b>	<b>81 688</b>	<b>1 841 026</b>

La hausse des montants immobilisés s'explique principalement par la mise en service des plateformes et modules logiciels suivants :

- IDEX: 16 071€
- MY KP: 52 986€
- ENR FLUIDE V2: 2 391 143€

### Immobilisations incorporelles

Seuls sont immobilisés les coûts relatifs à la phase de développement. Le reste est comptabilisé directement en charges de l'exercice.

La date d'activation des coûts de développement en immobilisations incorporelles correspond à la date de mise en service. A défaut, ils sont comptabilisés en immobilisations en cours.

Les immobilisations en cours de développement et non mis en service à la clôture de l'exercice se décomposent comme suit :

- 1 778 787 € pour l'ENR Fluide
- 112 486€ pour le Paas

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS CYBELE	1	-1	100,00	1	1				-1	
ENERGISME ESPANA SL	3	-256	100,00	3	3			23	-245	
- Participations (détenues entre 10 et 50% )										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises				1	1					
- Autres filiales étrangères				3	3					
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 097 467	1 545 816		2 643 283
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 097 467</b>	<b>1 545 816</b>		<b>2 643 283</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	13 780	4 314	157	17 937
- Matériel de transport		1 103	1 103	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 424	18 719		76 144
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>71 204</b>	<b>24 137</b>	<b>1 260</b>	<b>94 081</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 168 671</b>	<b>1 569 953</b>	<b>1 260</b>	<b>2 737 364</b>

## Notes sur le bilan

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 216 453 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	227 590		227 590
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	531 341	531 341	
Autres	1 033 635	1 033 635	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	423 887	423 887	
<b>Total</b>	<b>2 216 453</b>	<b>1 988 863</b>	<b>227 590</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

**Produits à recevoir**

	Montant
Clients factures à établir	42 979
Produits à recevoir	3 827
Associés - intérêts courus	1 517
<b>Total</b>	<b>48 323</b>



## Notes sur le bilan

**Dépréciation des actifs**

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	1 704	7 683	1 704	7 683
<b>Total</b>	<b>1 704</b>	<b>7 683</b>	<b>1 704</b>	<b>7 683</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		8 705	2 726	
Financières				
Exceptionnelles				

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 603 692 euros décomposé en 6 036 920 titres d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	425 353	1,00
Titres émis pendant l'exercice	5 611 567	0,10
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 036 920	0,10

## Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/03/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-6 744 763
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-6 744 763</b>
Prime d'émission	-6 744 763
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>-6 744 763</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	425 353		178 339		603 692
Primes d'émission	7 353 600	- 6 744 763	8 281 269	- 728 534	8 161 571
Réserve légale	11 000				11 000
Résultat de l'exercice	-6 744 763	6 744 763	-5 909 829		-5 909 829
Dividendes					
Subvention d'investissement	162 375			-43 300	119 075
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>1 207 564</b>		<b>2 550 806</b>	<b>-772 861</b>	<b>2 985 508</b>

## Notes sur le bilan

**Provisions****Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	130 896	5 140	42 330		93 706
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		198 945			
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>130 896</b>	<b>204 085</b>	<b>42 330</b>		<b>93 706</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		5 140	42 330		
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 989 231 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	9 786	9 786		
- à plus de 1 an à l'origine	3 621 558	7 662		3 613 896
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 979 274	2 979 274		
Dettes fiscales et sociales	1 169 425	1 169 425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 000	6 000		
Autres dettes (**)	2 601	2 601		
Produits constatés d'avance	200 588	200 588		
<b>Total</b>	<b>7 989 231</b>	<b>4 375 335</b>		<b>3 613 896</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-2 378 308			
(**) Dont envers les associés				

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	569 918
Intérêts courus des emprunts	7 662
Dettes provisio. pour congés payés	300 441
Autres charges à payer	18 363
Charges sociales sur congés payés	123 845
TA à payer	5 757
FPC à payer	9 614
ADESATT	696
TVS	2 185
AGEFIPH	5 684
<b>Total</b>	<b>1 044 165</b>

**Notes sur le bilan****Passifs sans évaluation fiable**

Il s'agit des passifs pour lesquels il ne peut être procédé à une évaluation fiable. Estimations exprimées en euros.

Nature du passif	Estimation	Commentaire
------------------	------------	-------------

**Actions propres**

En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :

. En nombre : 1 327

. En valeur : 7 672 euros

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	423 887		
<b>Total</b>	<b>423 887</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	200 588		
<b>Total</b>	<b>200 588</b>		

ACTIONS PROPRES					
	Situation au 31/12/2019	Augmentations	Diminutions	Réallocations : virements de compte à compte	Situation au 31/12/2020
En €	Valeur	Valeur	Valeur	Valeur	Valeur
Actions rachetées		34 124,46	-26 452,75		7 671,71
<b>Auto-détention directe</b>		<b>34 124,46</b>	<b>-26 452,75</b>		<b>7 671,71</b>
Compte de liquidité		56 461,09	-34 124,46		22 336,63
<b>Immobilisations financières</b>		<b>90 585,55</b>	<b>-60 577,21</b>		<b>30 008,34</b>

**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 900 706	116 934	2 017 639
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes		1 638	1 638
<b>TOTAL</b>	<b>1 900 706</b>	<b>118 572</b>	<b>2 019 277</b>

**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 15 404 euros

Honoraire des autres services : 9 628 euros

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

---

JANVIER 2021 :

- Le 25 janvier 2021, augmentation de capital social d'un montant nominal de 120 738,40 euros par l'émission, par placement privé, de 1 207 384 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,10 euro, au prix unitaire de 5,03 euros, correspondant à au moins 80% de la moyenne des cours moyens pondérés des 3 dernières séances de bourse précédant sa fixation, représentant une souscription d'un montant total, prime d'émission incluse, de 6 073 141,52 euros.

### Continuité d'exploitation

---

L'hypothèse de continuité d'exploitation a été retenue par la société en tenant compte des principaux éléments suivants :

- La situation déficitaire de la société s'explique par le fait qu'elle est toujours en phase de développement de son offre produits, et que le niveau des revenus générés depuis son entrée en phase commerciale ne suffit pas encore à équilibrer ses dépenses d'exploitation ;
- Les remboursements de crédits d'impôts en 2021 ;
- Des refinancements prévus sur 2021 ;

### Effectif

---

Effectif moyen du personnel : 68 personnes dont 9 apprentis.



## Autres informations

Engagements financiers

## Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
BPI - Gage espèces	37 500
BNP - Gage espèces	16 422
Autres engagements donnés	53 922
<b>Total</b>	<b>53 922</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

## Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
BNP - garantie BPI FRANCE FINANCEMENT	1 350 000
Autres engagements reçus	1 350 000
<b>Total</b>	<b>1 350 000</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 23 713 euros.

## Autres informations

### Engagements retraite

---

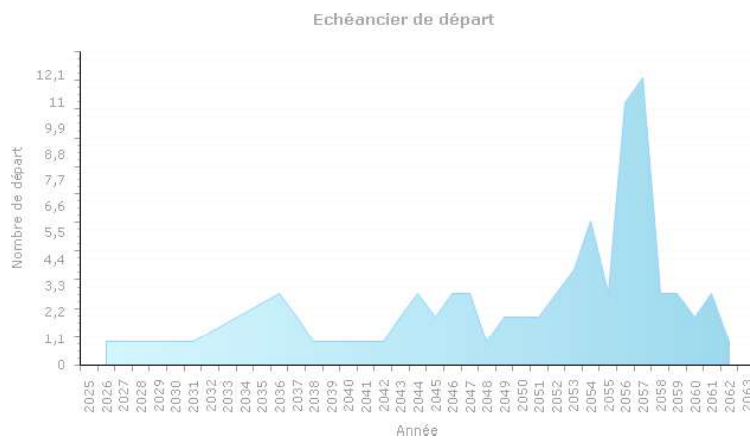
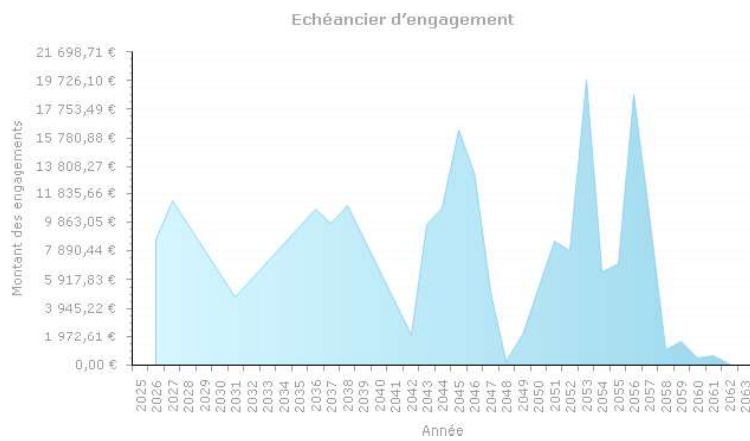
Changements de méthodes : Comptabilisation des engagements retraite et avantages similaires.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2020 s'élève à 198 945 €. Il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de départ à la retraite dans les comptes clos le 31 décembre 2020 mais une information en annexe.

La première provision comptabilisée des engagements de retraite sera calculée à l'ouverture de l'exercice 2021 et sera imputée, après effet d'impôt, en « report à nouveau » (méthode de référence).

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 0.34%
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 60 - 62 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible
- Table de taux de mortalité : (Table INSEE 2019)
- Départ volontaire : 100%
- Mise à la retraite par l'employeur : 0%



## Conséquences de l'événement Covid19

### Règles et méthodes comptables

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

- Prise en charge d'indemnisation d'activité partielle : 14 K€
- PGE : 2 500K€
- Report de paiements des cotisations sociales : 365 K€

Cependant, cet évènement, ne remet pas en cause la continuité d'exploitation. Par ailleurs, l'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.