

RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00930
Numéro SIREN : 478 038 219
Nom ou dénomination : PRAGMA INDUSTRIES


Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2022 sous le numéro de dépôt 44

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | | Variation |
|---|---|------------------|---|------------------|-----------------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| <i>Actif immobilisé</i> | | | | | |
| Frais d'établissement | 216 947 | 148 492 | 68 455 | 111 844 | - 43 389 |
| Recherche et développement | 3 271 070 | 1 894 999 | 1 376 071 | 1 498 645 | - 122 574 |
| Concessions, brevets, droits similaires | 441 026 | 218 815 | 222 211 | 244 039 | - 21 828 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 101 000 | | 101 000 | 101 000 | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 100 936 | 89 152 | 11 785 | 7 433 | 4 352 |
| Autres immobilisations corporelles | 89 725 | 67 546 | 22 179 | 23 548 | - 1 369 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 1 000 | | 1 000 | 1 000 | |
| Créances rattachées à des participations | 128 811 | | 128 811 | 5 819 | 122 992 |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 11 230 | | 11 230 | 11 230 | |
| TOTAL (I) | 4 361 745 | 2 419 005 | 1 942 740 | 2 004 560 | - 61 820 |
| <i>Actif circulant</i> | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 147 313 | 10 562 | 136 751 | 116 099 | 20 652 |
| En-cours de production de biens | 266 487 | | 266 487 | 138 556 | 127 931 |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | 25 600 | - 25 600 |
| Marchandises | 2 160 | | 2 160 | 7 255 | - 5 095 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 7 030 | | 7 030 | 390 | 6 640 |
| Clients et comptes rattachés | 48 970 | | 48 970 | 39 550 | 9 420 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 999 | | 999 | 60 | 939 |
| . Personnel | 6 340 | | 6 340 | | 6 340 |
| . Organismes sociaux | 1 445 | | 1 445 | | 1 445 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 315 515 | | 315 515 | 176 584 | 138 931 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 147 024 | | 147 024 | 37 630 | 109 394 |
| . Autres | 37 585 | | 37 585 | 36 879 | 706 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 597 180 | | 597 180 | 153 144 | 444 036 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 312 | | 312 | 8 269 | - 7 957 |
| TOTAL (II) | 1 578 360 | 10 562 | 1 567 798 | 740 016 | 827 782 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 5 940 106 | 2 429 567 | 3 510 539 | 2 744 575 | 765 964 |

Copie certifiée conforme à l'original




Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | Variation |
|--|---|---|-----------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 904 530) | 1 904 530 | 1 800 900 | 103 630 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 150 000 | 3 286 604 | -3 136 604 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | -9 197 | -3 422 011 | 3 412 814 |
| Résultat de l'exercice | -743 671 | -552 830 | - 190 841 |
| Subventions d'investissement | 113 291 | 191 852 | - 78 561 |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 1 414 953 | 1 304 515 | 110 438 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | 21 942 | - 21 942 |
| TOTAL (II) | | 21 942 | - 21 942 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 1 175 732 | 832 368 | 343 364 |
| . Découverts, concours bancaires | 233 125 | 973 | 232 152 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 58 484 | 34 484 | 24 000 |
| . Associés | 72 569 | 72 519 | 50 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 5 920 | - 5 920 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 236 157 | 178 441 | 57 716 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 38 950 | 39 001 | - 51 |
| . Organismes sociaux | 54 204 | 51 087 | 3 117 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 177 387 | 190 577 | - 13 190 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 9 649 | 6 554 | 3 095 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 39 328 | 6 194 | 33 134 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 2 095 586 | 1 418 118 | 677 468 |
| Écart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 3 510 539 | 2 744 575 | 765 964 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | Variation sur 12 mois | % |
|---|---|---------------|------------------|---|--------------------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 26 769 | 22 802 | 49 571 | 63 949 | - 14 378 | -22,48 |
| Production vendue biens | 273 259 | 51 480 | 324 739 | 1 578 139 | -1 253 400 | -79,42 |
| Production vendue services | 51 760 | 2 041 | 53 801 | 50 607 | 3 194 | 6,31 |
| Chiffres d'affaires Nets | 351 788 | 76 323 | 428 110 | 1 692 695 | -1 264 585 | -74,71 |
| Production stockée | | | 102 331 | -46 130 | 148 461 | 321,83 |
| Production immobilisée | | | 310 687 | 354 643 | - 43 956 | -12,39 |
| Subventions d'exploitation | | | 7 570 | 15 500 | - 7 930 | -51,16 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 7 385 | 8 483 | - 1 098 | -12,94 |
| Autres produits | | | 44 | 13 | 31 | 238,46 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 856 127 | 2 025 204 | -1 169 077 | -57,73 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 350 | 10 267 | - 9 917 | -96,59 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 5 095 | -5 225 | 10 320 | 197,51 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 257 460 | 930 431 | - 672 971 | -72,33 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | -20 652 | -43 263 | 22 611 | 52,26 |
| Autres achats et charges externes | | | 468 349 | 656 805 | - 188 456 | -28,69 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 8 982 | 7 988 | 994 | 12,44 |
| Salaires et traitements | | | 402 807 | 552 297 | - 149 490 | -27,07 |
| Charges sociales | | | 164 212 | 212 795 | - 48 583 | -22,83 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 334 712 | 288 804 | 45 908 | 15,90 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | 174 297 | 174 297 | | 0,00 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 299 | 1 996 | - 1 697 | -85,02 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 1 795 911 | 2 787 192 | - 991 281 | -35,57 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | -939 784 | -761 988 | - 177 796 | 23,33 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 744 | 2 315 | - 1 571 | -67,86 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | 25 | 175 | - 150 | -85,71 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 769 | 2 490 | - 1 721 | -69,12 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | 36 673 | 16 040 | 20 633 | 128,63 |
| Différences négatives de change | | | 15 | 297 | - 282 | -94,95 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 36 688 | 16 338 | 20 350 | 124,56 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -35 919 | -13 848 | - 22 071 | 159,38 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | -975 703 | -775 836 | - 199 867 | 25,76 |

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | Variation sur 12 mois | % |
|--|---|---|--------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 24 | 316 | - 292 | -92,41 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 112 562 | 98 370 | 14 192 | 14,43 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 112 586 | 98 686 | 13 900 | 14,09 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 837 | 566 | 271 | 47,88 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 18 648 | | 18 648 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 19 485 | 566 | 18 919 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 93 101 | 98 120 | - 5 019 | -5,12 |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -138 931 | -124 886 | - 14 045 | 11,25 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 969 482 | 2 126 380 | -1 156 898 | -54,41 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 1 713 152 | 2 679 210 | - 966 058 | -36,06 |
| RESULTAT NET | -743 671 | -552 830 | - 190 841 | 34,52 |
| Dont Crédit-bail mobilier | 16 707 | 15 027 | 1 680 | 11,18 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 510 538,72 E.

Le résultat net comptable est une perte de 743 670,54 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/08/2021 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

La continuité de l'exploitation de l'entreprise dans sa phase de recherche, est assurée notamment :

- par le développement de son Chiffre d'Affaires
- par le remboursement du crédit d'impôt recherche effectué par l'administration après son approbation du caractère innovant de cette activité, sans obligation de résultat
- par l'octroi d'aides et de subventions publiques
- par des augmentations numéraires en capital

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)**

L'épidémie mondiale de COVID-19 perturbe les activités de l'entreprise pendant toute l'année 2020.

Les activités commerciales, de production et de recherche en laboratoire ont été momentanément arrêtées à partir du mois de mars 2020 afin de protéger les collaborateurs du groupe. Ceux-ci ont été placés en télétravail quand cela a été possible, sinon la société a engagé des procédures de chômage partiel.

La direction de l'entreprise a mis en oeuvre tous les moyens nécessaires pour protéger et renforcer sa trésorerie durant cette période d'activité réduite :

- Recours à des prêts garantis par l'État ;
- Report des échéances bancaires et sociales ;
- Report ou réduction des investissements non prioritaires.

De plus, il est prévisible qu'une partie du chiffre d'affaires anticipé sur l'exercice 2020 sera reporté sur le premier semestre 2021 en conséquence du décalage de signatures de contrats commerciaux et de l'activité de production de la société.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Les stocks sur produits finis ont été constatés au 31/12/2020 sont nuls.

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 30/08/2021

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 216 947

| Frais d'établissement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|------|
| Frais de constitution | | | | % |
| Frais de premier établissement | | | | % |
| Frais d'augmentation de capital | 216 947 | 148 492 | 68 455 | % |
| TOTAL | 216 947 | 148 492 | 68 455 | |

3.2 - Frais de recherche & développement = 3 271 070

| Frais recherche & développement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|------|
| Frais recherche & développement | 3 271 070 | 1 546 404 | 1 724 665 | % |

3.3 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.3.1 - Immobilisations brutes = 4 361 745

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 3 719 356 | 310 687 | | 4 030 043 |
| Immobilisations corporelles | 177 201 | 32 160 | 18 699 | 190 662 |
| Immobilisations financières | 18 049 | | | 141 041 |
| TOTAL | 3 914 607 | 342 847 | 18 699 | 4 361 745 |

3.3.2 - Amortissements et provisions d'actif = 2 419 005

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 763 828 | 324 182 | | 2 262 307 |
| Immobilisations corporelles | 146 220 | 10 530 | 52 | 156 698 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 1 910 047 | 334 712 | 52 | 2 419 005 |

3.3.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|--------------------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| Frais d'augment.capital | 216 947 | 148 492 | 68 455 | 5 ans |
| Frais recherche & developpemen | 3 271 070 | 1 546 404 | 1 724 665 | Non amortiss. |
| Concess.brevets licences | 441 026 | 218 815 | 222 211 | de 1 à 20 ans |
| Autres immos.incorporelles | 101 000 | 0 | 101 000 | Non amortiss. |
| Materiel industriel | 83 121 | 81 864 | 1 256 | de 5 à 10 ans |
| Outillage industriel | 17 816 | 7 287 | 10 528 | de 2 à 5 ans |
| Instal./agenc.divers | 19 274 | 7 792 | 11 482 | de 5 à 10 ans |
| Materiel de transport | 2 376 | 616 | 1 761 | de 3 à 33 ans |
| Mat.bureau & informatique | 51 144 | 43 478 | 7 666 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 16 931 | 15 660 | 1 271 | de 4 à 7 ans |
| TOTAL | 4 220 705 | 2 070 410 | 2 150 294 | |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Etat des créances = 698 231**

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | 140 041 | | 140 041 |
| Actif circulant & charges d'avance | 558 190 | 558 190 | |
| TOTAL | 698 231 | 558 190 | 140 041 |

3.5 - Provisions pour dépréciation = 10 562

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|---------------|
| Stocks et en-cours | 10 562 | | | | 10 562 |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 10 562 | | | | 10 562 |

3.6 - Charges constatées d'avance = 312

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Conformément au BOI-BIC-CHG-20-30-30 n° 70, 1er décembre 2014 BF 2/15 inf. 101, l'amortissement des coûts de développement débute désormais à partir de la mise en service du développement.

Depuis 2011, les frais de dépôt des brevets sont désormais activés. Ils sont amortis sur 20 ans. Les dépenses engagées en 2020 et inscrites en immobilisation sont nulles.

Les frais de recherche et de développement du projet PRAGMA PAC entre 2007 et 2015 d'un montant de 610 309E correspondent à 9 brevets déposés dans 24 pays dont 19 délivrés au niveau des extensions internationales. Cette technologie reste toujours active en raison des débouchés commerciaux et fait l'objet de demandes régulières e partenaires en vue de son développement

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 30/08/2021

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 904 530

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice | 180090 | 10,00 | 1 800 900 |
| Titres émis ou variation du nominal | 10363 | 10,00 | 103 630 |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| Titres en fin d'exercice | 190453 | 10,00 | 1 904 530 |

4.2 - Etat des dettes = 2 095 586

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 1 408 857 | 1 343 623 | 65 234 | |
| Dettes financières diverses | 131 053 | 131 053 | | |
| Fournisseurs | 236 157 | 236 157 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 280 190 | 280 190 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 39 328 | 39 328 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 095 586 | 2 030 351 | 65 234 | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 90 917

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | 573 |
| Emprunts & dettes financières div. | 24 006 |
| Fournisseurs | 4 558 |
| Dettes fiscales & sociales | 61 781 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 90 917 |

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 428 110**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|------------|----------|
| Ventes de marchandises | 49 571 | 11,58 % |
| Ventes de produits finis | 324 739 | 75,85 % |
| Prestations de services | 38 331 | 8,95 % |
| Produits des activités annexes | 15 470 | 3,61 % |
| TOTAL | 428 110 | 100,00 % |

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

La société a bénéficié en 2020 :

- d'un crédit d'impôt recherche de 138 931 E

Conformément au BOI-BIC-CHG-20-30-30 n° 70, 1er décembre 2014 BF 2/15 inf. 101, l'amortissement des coûts de développement débute désormais à partir de la mise en service du développement. De ce fait, l'amortissement dérogatoire relatif aux coûts de développement non encore mis en service, a été repris à hauteur de 290 k E sur l'exercice 2015.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|--|---------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | 6 200 |
| - TOTAL | 6 200 |

Prestation correspondantes à une évaluation d'apports, à l'augmentation de capital et à une mission de commissariat aux avantages particuliers.

6.2 - Engagements donnés = 43 305

| Nature des engagements donnés | Montant |
|-------------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals & cautions | |
| Crédit-bail mobilier | 43 305 |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| TOTAL | 43 305 |

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

| Redevances payées | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---------------------------------|------------|---------------|---------------|--------|
| Cumuls des exercices antérieurs | | | | |
| Montants de l'exercice | | | 16 707 | 16 707 |
| Sous-total | | | 16 707 | 16 707 |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|--------|
| A 1 an au plus | | | 14 441 | 14 441 |
| Entre 1 et 5 ans | | | 39 712 | 39 712 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| Sous-total | | | 54 152 | 54 152 |

| Valeur résiduelle | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|-------------------|------------|---------------|---------------|-------|
| A moins d'un an | | | | |
| A 1 an au plus | | | | |
| Entre 1 et 5 ans | | | 435 | 435 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| Sous-total | | | 435 | 435 |

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 30/08/2021

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL (suite)

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---------------------------|------------|---------------|---------------|--------|
| TOTAL | | | 71 294 | 71 294 |

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

Edité le 30/08/2021

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 312

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Charges constatees d'avance(486000) | 312 |
| TOTAL | 312 |

8.2 - Charges à payer = 90 917

| Charges à payer | Montant |
|---|---------|
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit : | 573 |
| Int courus/emprunts etablissts(168840) | 96 |
| Banque intérêts courus à payer (518600) | 477 |
| Emprunts & dettes financières diverses : | 24 006 |
| Int courus/autres emprunts et(168880) | 24 000 |
| Associés intérêts courus(455800) | 6 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 4 558 |
| Fourn factures non parvenues.(408100) | 4 558 |
| Dettes fiscales et sociales : | 61 781 |
| Pers congés à payer(428200) | 38 950 |
| Org.soc. congés à payer(438200) | 16 693 |
| Etat autres charges à payer(448600) | 1 198 |
| Formation continue à payer(448613) | 2 296 |
| Taxe d'apprentissage(448620) | 2 643 |
| TOTAL | 90 917 |

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

| <u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u> | 31/12/2020 12 mois | 31/12/2019 12 mois | 31/12/2018 12 mois | 31/12/2017 12 mois | 31/12/2016 12 mois |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>I - Situation financière en fin d'exercice</u> | | | | | |
| a) Capital social | 1 904 530 | 1 800 900 | 1 800 900 | 1 607 670 | 1 298 500 |
| b) Nombre d'actions émises | 190 453 | | | | |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| <u>II - Résultat global des opérations effectives</u> | | | | | |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes | 428 110 | 1 692 695 | 304 579 | 703 331 | 279 792 |
| b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | -373 592 | -214 614 | -621 993 | -238 015 | -325 251 |
| c) Impôt sur les bénéfices | -138 931 | -124 886 | -53 298 | -92 533 | -105 170 |
| d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | -234 661 | -89 728 | -568 695 | -145 482 | -220 081 |
| e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | -743 671 | -552 830 | -866 504 | -355 432 | -386 704 |
| f) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g) Participation des salariés | | | | | |
| <u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u> | | | | | |
| a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | -1 | | | | |
| b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | -4 | | | | |
| c) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| <u>IV - Personnel :</u> | | | | | |
| a) Nombre de salariés | | | | | |
| b) Montant de la masse salariale | 402 807 | 552 297 | 350 840 | 296 035 | 287 496 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 164 212 | 212 795 | 128 473 | 108 252 | 109 518 |

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| <u>Filiales et Participations</u> | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| PRAGMA MOBILITY | 1 000 | | 100 | 1 000 | 1 000 | | | | | |
| - Participations (10 à 50 % du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

Observations complémentaires

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 DECEMBRE 2021**

AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

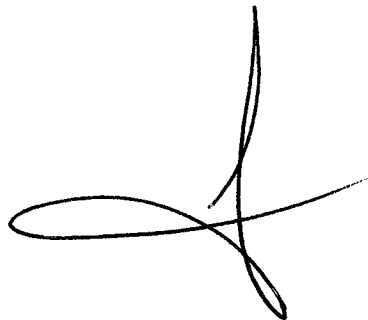
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à 743.671 euros en totalité en report à nouveau.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale du 29 décembre 2021.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

PRAGMA INDUSTRIES

SAS au capital de 1 904 530 euros

40 rue Chapelet – Z.A de la Négresse

64200 BIARRITZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'assemblée générale de la société PRAGMA INDUSTRIES,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PRAGMA INDUSTRIES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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.

2. 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 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 2 – autres éléments significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nous estimons nous être assurés de la réalité du chiffre d'affaires constaté à la fin de l'exercice par recoupement avec le logiciel de gestion.

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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES 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.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Mérignac, le 15/10/2021,

Pour SASU EDMOND CAUBRAQUE
Commissaire aux comptes titulaire



Représentée par Florence LAPEYRERE
Commissaire aux comptes
Inscrite à la CRCC Grande Aquitaine

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | | Variation |
|---|---|------------------|---|------------------|-----------------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| <i>Actif immobilisé</i> | | | | | |
| Frais d'établissement | 216 947 | 148 492 | 68 455 | 111 844 | - 43 389 |
| Recherche et développement | 3 271 070 | 1 894 999 | 1 376 071 | 1 498 645 | - 122 574 |
| Concessions, brevets, droits similaires | 441 026 | 218 815 | 222 211 | 244 039 | - 21 828 |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 101 000 | | 101 000 | 101 000 | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 100 936 | 89 152 | 11 785 | 7 433 | 4 352 |
| Autres immobilisations corporelles | 89 725 | 67 546 | 22 179 | 23 548 | - 1 369 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 1 000 | | 1 000 | 1 000 | |
| Créances rattachées à des participations | 128 811 | | 128 811 | 5 819 | 122 992 |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 11 230 | | 11 230 | 11 230 | |
| TOTAL (I) | 4 361 745 | 2 419 005 | 1 942 740 | 2 004 560 | - 61 820 |
| <i>Actif circulant</i> | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 147 313 | 10 562 | 136 751 | 116 099 | 20 652 |
| En-cours de production de biens | 266 487 | | 266 487 | 138 556 | 127 931 |
| En-cours de production de services | | | | 25 600 | - 25 600 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | 7 255 | - 5 095 |
| Marchandises | 2 160 | | 2 160 | 390 | 6 640 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 7 030 | | 7 030 | 39 550 | 9 420 |
| Clients et comptes rattachés | 48 970 | | 48 970 | | |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 999 | | 999 | 60 | 939 |
| . Personnel | 6 340 | | 6 340 | | 6 340 |
| . Organismes sociaux | 1 445 | | 1 445 | | 1 445 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 315 515 | | 315 515 | 176 584 | 138 931 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 147 024 | | 147 024 | 37 630 | 109 394 |
| . Autres | 37 585 | | 37 585 | 36 879 | 706 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 597 180 | | 597 180 | 153 144 | 444 036 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 312 | | 312 | 8 269 | - 7 957 |
| TOTAL (II) | 1 578 360 | 10 562 | 1 567 798 | 740 016 | 827 782 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 5 940 106 | 2 429 567 | 3 510 539 | 2 744 575 | 765 964 |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | Variation |
|--|---|---|-----------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 904 530) | 1 904 530 | 1 800 900 | 103 630 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 150 000 | 3 286 604 | -3 136 604 |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | -9 197 | -3 422 011 | 3 412 814 |
| Résultat de l'exercice | -743 671 | -552 830 | - 190 841 |
| Subventions d'investissement | 113 291 | 191 852 | - 78 561 |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 1 414 953 | 1 304 515 | 110 438 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | 21 942 | - 21 942 |
| TOTAL (II) | | 21 942 | - 21 942 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 1 175 732 | 832 368 | 343 364 |
| . Découverts, concours bancaires | 233 125 | 973 | 232 152 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 58 484 | 34 484 | 24 000 |
| . Associés | 72 569 | 72 519 | 50 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 5 920 | - 5 920 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 236 157 | 178 441 | 57 716 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 38 950 | 39 001 | - 51 |
| . Organismes sociaux | 54 204 | 51 087 | 3 117 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 177 387 | 190 577 | - 13 190 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 9 649 | 6 554 | 3 095 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 39 328 | 6 194 | 33 134 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 2 095 586 | 1 418 118 | 677 468 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 3 510 539 | 2 744 575 | 765 964 |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | Variation sur 12 mois | % |
|---|---|---------------|------------------|---|--------------------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 26 769 | 22 802 | 49 571 | 63 949 | - 14 378 | -22,48 |
| Production vendue biens | 273 259 | 51 480 | 324 739 | 1 578 139 | -1 253 400 | -79,42 |
| Production vendue services | 51 760 | 2 041 | 53 801 | 50 607 | 3 194 | 6,31 |
| Chiffres d'affaires Nets | 351 788 | 76 323 | 428 110 | 1 692 695 | -1 264 585 | -74,71 |
| Production stockée | | | 102 331 | -46 130 | 148 461 | 321,83 |
| Production immobilisée | | | 310 687 | 354 643 | - 43 956 | -12,39 |
| Subventions d'exploitation | | | 7 570 | 15 500 | - 7 930 | -51,16 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 7 385 | 8 483 | - 1 098 | -12,94 |
| Autres produits | | | 44 | 13 | 31 | 238,46 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 856 127 | 2 025 204 | -1 169 077 | -57,73 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 350 | 10 267 | - 9 917 | -96,59 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 5 095 | -5 225 | 10 320 | 197,51 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 257 460 | 930 431 | - 672 971 | -72,33 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | -20 652 | -43 263 | 22 611 | 52,26 |
| Autres achats et charges externes | | | 468 349 | 656 805 | - 188 456 | -28,69 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 8 982 | 7 988 | 994 | 12,44 |
| Salaires et traitements | | | 402 807 | 552 297 | - 149 490 | -27,07 |
| Charges sociales | | | 164 212 | 212 795 | - 48 583 | -22,83 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 334 712 | 288 804 | 45 908 | 15,90 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | 174 297 | 174 297 | | 0,00 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 299 | 1 996 | - 1 697 | -85,02 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 1 795 911 | 2 787 192 | - 991 281 | -35,57 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | -939 784 | -761 988 | - 177 796 | 23,33 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 744 | 2 315 | - 1 571 | -67,86 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | 25 | 175 | - 150 | -85,71 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 769 | 2 490 | - 1 721 | -69,12 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | 36 673 | 16 040 | 20 633 | 128,63 |
| Différences négatives de change | | | 15 | 297 | - 282 | -94,95 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 36 688 | 16 338 | 20 350 | 124,56 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -35 919 | -13 848 | - 22 071 | 159,38 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | -975 703 | -775 836 | - 199 867 | 25,76 |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | Variation sur 12 mois | % |
|--|---|---|--------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 24 | 316 | - 292 | -92,41 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 112 562 | 98 370 | 14 192 | 14,43 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 112 586 | 98 686 | 13 900 | 14,09 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 837 | 566 | 271 | 47,88 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 18 648 | | 18 648 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 19 485 | 566 | 18 919 | N/S |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 93 101 | 98 120 | - 5 019 | -5,12 |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -138 931 | -124 886 | - 14 045 | 11,25 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 969 482 | 2 126 380 | -1 156 898 | -54,41 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 1 713 152 | 2 679 210 | - 966 058 | -36,06 |
| RESULTAT NET | -743 671 | -552 830 | - 190 841 | 34,52 |
| Dont Crédit-bail mobilier | 16 707 | 15 027 | 1 680 | 11,18 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 510 538,72 E.

Le résultat net comptable est une perte de 743 670,54 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/08/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

La continuité de l'exploitation de l'entreprise dans sa phase de recherche, est assurée notamment :

- par le développement de son Chiffre d'Affaires
- par le remboursement du crédit d'impôt recherche effectué par l'administration après son approbation du caractère innovant de cette activité, sans obligation de résultat
- par l'octroi d'aides et de subventions publiques
- par des augmentations numéraires en capital

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)***

L'épidémie mondiale de COVID-19 perturbe les activités de l'entreprise pendant toute l'année 2020.

Les activités commerciales, de production et de recherche en laboratoire ont été momentanément arrêtées à partir du mois de mars 2020 afin de protéger les collaborateurs du groupe. Ceux-ci ont été placés en télétravail quand cela a été possible, sinon la société a engagé des procédures de chômage partiel.

La direction de l'entreprise a mis en oeuvre tous les moyens nécessaires pour protéger et renforcer sa trésorerie durant cette période d'activité réduite :

- Recours à des prêts garantis par l'État à hauteur de 450 000€
- Report des échéances bancaires et sociales ;
- Report ou réduction des investissements non prioritaires.
- Recours à l'activité partielle à hauteur de 47 485€

De plus, il est prévisible qu'une partie du chiffre d'affaires anticipé sur l'exercice 2020 sera reporté sur le premier semestre 2021 en conséquence du décalage de signatures de contrats commerciaux et de l'activité de production de la société.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Les stocks sur produits finis ont été constatés au 31/12/2020 sont nuls.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 216 947

| Frais d'établissement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|------|
| Frais de constitution | | | | % |
| Frais de premier établissement | | | | % |
| Frais d'augmentation de capital | 216 947 | 148 492 | 68 455 | % |
| TOTAL | 216 947 | 148 492 | 68 455 | |

Frais de recherche & développement = 3 271 070

| Frais recherche & développement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|------|
| Frais recherche & développement | 3 271 070 | 1 546 404 | 1 724 665 | % |

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 361 745

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 3 719 356 | 310 687 | | 4 030 043 |
| Immobilisations corporelles | 177 201 | 32 160 | 18 699 | 190 662 |
| Immobilisations financières | 18 049 | | | 141 041 |
| TOTAL | 3 914 607 | 342 847 | 18 699 | 4 361 745 |

Amortissements et provisions d'actif = 2 419 005

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 763 828 | 324 182 | | 2 262 307 |
| Immobilisations corporelles | 146 220 | 10 530 | 52 | 156 698 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 1 910 047 | 334 712 | 52 | 2 419 005 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Frais d'augment.capital | 216 947 | 148 492 | 68 455 | 5 ans |
| Frais recherche & developpemen | 3 271 070 | 1 546 404 | 1 724 665 | Non amortiss. |
| Concess.brevets licences | 441 026 | 218 815 | 222 211 | de 1 à 20 ans |
| Autres immos.incorporelles | 101 000 | 0 | 101 000 | Non amortiss. |
| Materiel industriel | 83 121 | 81 864 | 1 256 | de 5 à 10 ans |
| Outillage industriel | 17 816 | 7 287 | 10 528 | de 2 à 5 ans |
| Instal./agenc.divers | 19 274 | 7 792 | 11 482 | de 5 à 10 ans |
| Materiel de transport | 2 376 | 616 | 1 761 | de 3 à 33 ans |
| Mat.bureau & informatique | 51 144 | 43 478 | 7 666 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 16 931 | 15 660 | 1 271 | de 4 à 7 ans |
| TOTAL | 4 220 705 | 2 070 410 | 2 150 294 | |

Etat des créances = 698 231

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | 140 041 | | 140 041 |
| Actif circulant & charges d'avance | 558 190 | 558 190 | |
| TOTAL | 698 231 | 558 190 | 140 041 |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Provisions pour dépréciation = 10 562

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours | 10 562 | | | | 10 562 |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | 10 562 | | | | 10 562 |

Charges constatées d'avance = 312

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif

Conformément au BOI-BIC-CHG-20-30-30 n° 70, 1er décembre 2014 BF 2/15 inf. 101, l'amortissement des coûts de développement débute désormais à partir de la mise en service du développement.

Depuis 2011, les frais de dépôt des brevets sont désormais activés. Ils sont amortis sur 20 ans. Les dépenses engagées en 2020 et inscrites en immobilisation sont nulles.

Les frais de recherche et de développement du projet PRAGMA PAC entre 2007 et 2015 d'un montant de 610 309E correspondent à 9 brevets déposés dans 24 pays dont 19 délivrés au niveau des extensions internationales. Cette technologie reste toujours active en raison des débouchés commerciaux et fait l'objet de demandes régulières e partenaires en vue de son développement

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 904 530

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Titres en début d'exercice | 180090 | 10,00 | 1 800 900 |
| Titres émis | 10363 | 10,00 | 103 630 |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| <i>Titres en fin d'exercice</i> | <i>190453</i> | <i>10,00</i> | <i>1 904 530</i> |

Etat des dettes = 2 095 586

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 1 408 857 | 1 143 526 | 193 733 | 71 502 |
| Dettes financières diverses | 131 053 | 131 053 | | |
| Fournisseurs | 236 157 | 236 157 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 280 190 | 280 190 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 39 328 | 39 328 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 2 095 586 | 2 030 351 | 65 234 | |

Charges à payer par postes du bilan = 90 917

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 573 |
| Emp. & dettes financières div. | 24 006 |
| Fournisseurs | 4 558 |
| Dettes fiscales & sociales | 61 781 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 90 917 |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 428 110

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Ventes de marchandises | 49 571 | 11,58 % |
| Ventes de produits finis | 324 739 | 75,85 % |
| Prestations de services | 38 331 | 8,95 % |
| Produits des activités annexes | 15 470 | 3,61 % |
| TOTAL | 428 110 | 100.00 % |

Autres informations relatives au compte de résultat

La société a bénéficié en 2020 :

- d'un crédit d'impôt recherche de 138 931 E

Conformément au BOI-BIC-CHG-20-30-30 n° 70, 1er décembre 2014 BF 2/15 inf. 101, l'amortissement des coûts de développement débute désormais à partir de la mise en service du développement. De ce fait, l'amortissement dérogatoire relatif aux coûts de développement non encore mis en service, a été repris à hauteur de 290 k E sur l'exercice 2015.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

| | Montant |
|---|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | 6 200 |
| TOTAL | 6 200 |

Prestation correspondantes à une évaluation d'apports, à l'augmentation de capital et à une mission de commissariat aux avantages particuliers.

Engagements donnés = 43 305

| Nature des engagements donnés | Montant |
|-------------------------------|---------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals & cautions | |
| Crédit-bail mobilier | 43 305 |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| TOTAL | 43 305 |

Annexes aux comptes annuels (suite)

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

| Redevances payées | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Cumuls des exercices antérieurs | | | 16 707 | 16 707 |
| Montants de l'exercice | | | 16 707 | 16 707 |
| <i>Sous-total</i> | | | <i>16 707</i> | <i>16 707</i> |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|-------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| A 1 an au plus | | | 14 441 | 14 441 |
| Entre 1 et 5 ans | | | 39 712 | 39 712 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| <i>Sous-total</i> | | | <i>54 152</i> | <i>54 152</i> |

| Valeur résiduelle | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|-------------------|------------|---------------|---------------|------------|
| A 1 an au plus | | | | |
| Entre 1 et 5 ans | | | 435 | 435 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| <i>Sous-total</i> | | | <i>435</i> | <i>435</i> |

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>TOTAL</i> | | | <i>71 294</i> | <i>71 294</i> |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

| Produits à recevoir sur immobilisations financières | Montant |
|---|------------|
| Int.courus/cre.soc.participati(268800) | 744 |
| TOTAL | 744 |

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---|--------------|
| Clients factures a etabli(418100) | 8 633 |
| TOTAL | 8 633 |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| Activité partielle(428701) | 3 482 |
| Org.soc. produits a recevoir(438700) | 1 445 |
| TOTAL | 4 926 |

Charges constatées d'avance = 312

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---------------------------------------|------------|
| Charges constatees d'avance(486000) | 312 |
| TOTAL | 312 |

Charges à payer = 90 917

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|--|------------|
| Int courus/emprunts etablissts(168840) | 96 |
| Banque intérêts courus à payer (518600) | 477 |
| TOTAL | 573 |

| Emprunts & dettes financières diverses | Montant |
|---|---------------|
| Int courus/autres emprunts et(168880) | 24 000 |
| Associés intérêts courus(455800) | 6 |
| TOTAL | 24 006 |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|--------------|
| Fourn factures non parvenues.(408100) | 4 558 |
| TOTAL | 4 558 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---------------------------------------|---------------|
| Pers congés à payer(428200) | 38 950 |
| Org.soc. congés à payer(438200) | 16 693 |
| Etat autres charges à payer(448600) | 1 198 |
| Formation continue à payer(448613) | 2 296 |
| Taxe d'apprentissage(448620) | 2 643 |
| TOTAL | 61 781 |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

| Nature des Indications / Périodes | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Durée de l'exercice | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois |
| I - Situation financière en fin d'exercice | | | | | |
| a) Capital social | 1 904 530 | 1 800 900 | 1 800 900 | 1 607 670 | 1 298 500 |
| b) Nombre d'actions émises | 190 453 | | | | |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions | | | | | |
| II - Résultat global des opérations effectives | | | | | |
| a) Chiffre d'affaires hors taxes | 428 110 | 1 692 695 | 304 579 | 703 331 | 279 792 |
| b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions | -373 592 | -214 614 | -621 993 | -238 015 | -325 251 |
| c) Impôt sur les bénéfices | -138 931 | -124 886 | -53 298 | -92 533 | -105 170 |
| d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions | -234 661 | -89 728 | -568 695 | -145 482 | -220 081 |
| e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions | -743 671 | -552 830 | -866 504 | -355 432 | -386 704 |
| f) Montants des bénéfices distribués | | | | | |
| g) Participation des salariés | | | | | |
| III - Résultat des opérations réduit à une seule action | | | | | |
| a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements | -1 | | | | |
| b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions | -4 | | | | |
| c) Dividende versé à chaque action | | | | | |
| IV - Personnel : | | | | | |
| a) Nombre de salariés | | | | | |
| b) Montant de la masse salariale | 402 807 | 552 297 | 350 840 | 296 035 | 287 496 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux | 164 212 | 212 795 | 128 473 | 108 252 | 109 518 |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. I.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| PRAGMA MOBILITY | 1 000 | | 100 | 1 000 | 1 000 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| <i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i> | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| <i>- Filiales non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| <i>Participations non reprises en A:</i> | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes



SASU EDMOND CAUBRAQUE

Société de Commissaire aux Comptes membre

De la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine

Société d'Expertise- Comptable inscrite

Au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Nouvelle Aquitaine

PRAGMA INDUSTRIES

SAS au capital de 1 904 530 euros

40 rue Chapelet – Z.A de la Négresse

64200 BIARRITZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'assemblée générale de la société PRAGMA INDUSTRIES,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

1. CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Mérignac, le 15/10/2021,

**Pour SASU EDMOND CAUBRAQUE
Commissaire aux comptes titulaire**

A blue ink signature, appearing to be 'Florence LAPEYRERE', written in a cursive style.

**Représentée par Florence LAPEYRERE
Commissaire aux comptes
Inscrite à la CRCC Grande Aquitaine**