

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 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 5713

*Copie certifiée conforme à l'original* **Liasse fiscale**

**BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050-SD 2022

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Désignation de l'entreprise : <b>PRAGMA INDUSTRIES</b>						1   2	
Adresse de l'entreprise : <b>40 Rue Chapelet Z.A DE LA NEGRESSE 64200 BIARRITZ</b>						Durée de l'exercice précédent * 1   2	
Numéro SIRET * 4 7 8 0 3 8 2 1 9 0 0 0 4 2						Néant <input type="checkbox"/>	
						Exercice N clos le, 3   1   1   2   2   0   2   1	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORÉES	Frais d'établissement *	AB	383 880	AC	193 829		190 050
	Frais de développement *	CX	3 724 650	CQ	2 163 858		1 560 792
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	441 026	AG	240 644		200 382
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	101 000	AK			101 000
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	100 936	AS	92 317		8 620
	Autres immobilisations corporelles	AT	99 387	AU	76 443		22 944
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Autres participations	CU	1 000	CV			1 000
	Créances rattachées à des participations	BB	250 149	BC			250 149
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	17 980	BI			17 980
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>5 120 008</b>	<b>BK</b>	<b>2 767 092</b>		<b>2 352 917</b>	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	147 197	BM	10 562		136 635
	En cours de production de biens	BN	202 740	BO			202 740
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	3 442	BU			3 442
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	730	BW			730
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	183 312	BY			183 312
CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	408 620	CA			408 620
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	546 384	CG			546 384
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	8 170	CI			8 170
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>1 500 597</b>	<b>CK</b>	<b>10 562</b>		<b>1 490 034</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Pertes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>6 620 605</b>	<b>IA</b>	<b>2 777 654</b>		<b>3 842 951</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Classe de rétrovaleur de propriété : *		Stocks :		Créances :			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

PF

②

**BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		PRAGMA INDUSTRIES		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé ..... 2 047 680 .)	DA	2 047 680		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 323 830		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG			
	Report à nouveau	DH	(752 868)		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	(924 166)		
	Subventions d'investissement	DJ	185 840		
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 880 316	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 129 712		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	93 040		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	357 529		
	Dettes fiscales et sociales	DY	376 038		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte réglé	Autres dettes	EA	6 316		
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 962 635		
	Ecart de conversion passif *	(V)			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 842 951		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	BF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 172 339			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	855			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SARLÉ ETIENNE-SOMERJAURE Janvier 2022

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2022

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

Désignation de l'entreprise :		PRAGMA INDUSTRIES				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	59 016	FB	52 440	FC	111 457	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	368 900	FF	368 900
			} services *	FG	149 036	FI		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		208 052	FK	421 340	FL	629 392
	Production stockée *					FM	(63 747)	
	Production immobilisée *					FN	453 580	
	Subventions d'exploitation					FO	26 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	12 158	
	Autres produits (1) (11)					FQ	6	
	Total des produits d'exploitation (2) (1)						FR	1 057 390
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	138 250	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(1 282)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	265 258	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	116	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	592 607	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11 794	
	Salaires et traitements *					FY	584 751	
	Charges sociales (10)					FZ	251 219	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *				GA	348 087
			} dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	36
Total des charges d'exploitation (4) (11)						GF	2 190 835	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - III)</b>						GG	(1 133 445)	
opérations en monnaie	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	954	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	8	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	962	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	22 309	
	Différences négatives de change					GS	95	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	22 404	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(21 442)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - III + III - IV + V - VI)</b>						GW	(1 154 887)	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite) DGFIP N° 2053-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 63 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		PRAGMA INDUSTRIES		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	61 373	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	42 875	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	104 248	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	44 119	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		IG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	44 119	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI	60 129
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(170 591)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	1 162 600
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	2 086 766
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	(924 166)
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	16 598
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	27 047
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *	HP	14 441
			Crédit bail immobilier	IQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HI	3 826
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		AI	12 158
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
	Dont cotisations facultatives Madelin		A7		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
PENALITES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
		14 326			
AMENDE SUR MARCHÉ		4 367			
SOLDE FRs/CLIENTS/CAISSES SOCIALES		25 426	61 373		
QUOTE-PART SUBVENTION			42 875		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N-1			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		
SOLDE CAISSES SOCIALES		3 826			
COMPLEMENT CIR			27 047		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

BAGIE Entreprises-comptables Janvier 2022

PF

# PRAGMA INDUSTRIES

## Annexes aux comptes annuels

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 842 951,20 E.

Le résultat net comptable est une perte de 924 166,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/05/2022 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.

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'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation extrêmement volatile et évolutive, ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

L'épidémie mondiale de COVID-19 perturbe les activités de l'entreprise pendant toute l'année 2021 ; les impacts sont les suivants :

- **L'organisation du travail** : Mise en place du télétravail par roulement pour limiter le nombre de collaborateurs sur site et autotest hebdomadaire durant le pic de l'épidémie.
- **Les activités commerciales à l'international** : Le renforcement des frontières en Asie et notamment en Chine a eu de nombreuses répercussions négatives sur le renouvellement des commandes de Trekhys.
- **La trésorerie** : La direction de l'entreprise a une nouvelle fois eu recours à des Prêts garantis par l'état pour maintenir sa trésorerie et à des reports d'échéances bancaires.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 383 880

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital	383 880	193 829	190 050	%
<b>TOTAL</b>	<b>383 880</b>	<b>193 829</b>	<b>190 050</b>	

Frais de recherche &amp; développement = 3 724 650

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	3 724 650	1 815 263	1 909 386	%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 5 120 008

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 030 043	620 512		4 650 555
Immobilisations corporelles	190 662	9 662		200 324
Immobilisations financières	141 041	6 750		269 129
<b>TOTAL</b>	<b>4 361 745</b>	<b>636 924</b>		<b>5 120 008</b>

Amortissements et provisions d'actif = 2 767 092

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 262 307	336 025		2 598 332
Immobilisations corporelles	156 698	12 062		168 760
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2 419 005</b>	<b>348 087</b>		<b>2 767 092</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'augment.capital	383 880	193 829	190 050	5 ans
Frais recherche & developpemen	3 724 650	1 815 263	1 909 386	Non amortiss.
Concess.brevets licences	441 026	240 644	200 382	de 1 à 20 ans
Autres immos.incorporelles	101 000	0	101 000	Non amortiss.
Materiel industriel	83 121	82 357	763	de 5 à 10 ans
Outilage industriel	17 816	9 959	7 856	de 2 à 5 ans
Instal./agenc divers	19 274	9 706	9 568	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	2 376	1 009	1 368	de 1 à 33 ans
Mat.bureau & informatique	53 983	48 509	5 474	de 3 à 5 ans
Mobilier	23 754	17 220	6 534	de 4 à 7 ans
<b>TOTAL</b>	<b>4 850 879</b>	<b>2 418 497</b>	<b>2 432 382</b>	

Etat des créances = 868 232

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	268 129		268 129
Actif circulant & charges d'avance	600 103	600 103	
<b>TOTAL</b>	<b>868 232</b>	<b>600 103</b>	<b>268 129</b>

*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					
<b>TOTAL</b>	<b>10 562</b>				<b>10 562</b>

*Produits à recevoir par postes du bilan = 123 851*

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	954
Clients et comptes rattachés	122 458
Autres créances	439
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>123 851</b>

*Charges constatées d'avance = 8 170*

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

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 047 680

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	190453	10,00	1 904 530
Titres émis	14315	10,00	143 150
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>204768</b>	<b>10,00</b>	<b>2 047 680</b>

Etat des dettes = 1 962 635

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 129 712	339 416	790 296	
Dettes financières diverses	93 040	93 040		
Fournisseurs	357 529	357 529		
Dettes fiscales & sociales	376 038	376 038		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 316	6 316		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 962 635</b>	<b>1 172 339</b>	<b>790 296</b>	

Charges à payer par postes du bilan = 276 662

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 038
Emp. & dettes financières div.	2 523
Fournisseurs	198 027
Dettes fiscales & sociales	75 074
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>276 662</b>

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

*Ventilation du chiffre d'affaires = 629 392*

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

<b>Nature du chiffre d'affaires</b>	<b>Montant HT</b>	<b>Taux</b>
Ventes de marchandises	111 457	17,71 %
Ventes de produits finis	368 900	58,61 %
Prestations de services	18 786	2,98 %
Produits des activités annexes	130 250	20,69 %
<b>TOTAL</b>	<b>629 392</b>	<b>100,00 %</b>

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes aux comptes annuels (suite)****AUTRES INFORMATIONS***Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>3 500</b>

## 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 = 123 851*

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus/cre.soc.participati( 268800 )	954
<b>TOTAL</b>	<b>954</b>

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir( 418100 )	122 458
<b>TOTAL</b>	<b>122 458</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. produits a recevoir( 438700 )	439
<b>TOTAL</b>	<b>439</b>

*Charges constatées d'avance = 8 170*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 486000 )	8 170
<b>TOTAL</b>	<b>8 170</b>

*Charges à payer = 276 662*

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablis( 168840 )	182
Banque intérêts courus à payer ( 518600 )	855
<b>TOTAL</b>	<b>1 038</b>

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int courus/autres emprunts et( 168880 )	2 518
Associés interets courus( 455800 )	6
<b>TOTAL</b>	<b>2 523</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.( 408100 )	198 027
<b>TOTAL</b>	<b>198 027</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer( 428200 )	39 924
Org.soc. congés à payer( 438200 )	27 605
Etat autres charges à payer( 448600 )	1 740
Formation continue à payer( 448613 )	2 477
Taxe d'apprentissage( 448620 )	3 328
<b>TOTAL</b>	<b>75 074</b>

## 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	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a) Capital social	2 047 680	1 904 530	1 800 900	1 800 900	1 607 670
b) Nombre d'actions émises	204 768				
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	629 392	428 110	1 692 695	304 579	703 331
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-746 670	-373 592	-214 614	-621 993	-238 015
c) Impôt sur les bénéfices	-170 591	-138 931	-124 886	-53 298	-92 533
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-576 079	-234 661	-89 728	-568 695	-145 482
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-924 166	-743 671	-552 830	-866 504	-355 432
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-3				
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-5				
c) Dividende versé à chaque action					
<b>IV - Personnel :</b>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	584 751	402 807	552 297	350 840	296 035
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	251 219	164 212	212 795	128 473	108 252

**PRAGMA INDUSTRIES**

Société par actions simplifiée au capital de 2.092.180 euros  
Siège social : 40 rue Chapelet – Zone Artisanale la Négresse – 64200 BIARRITZ  
RCS Bayonne n° 478 038 219

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 29 JUIN 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

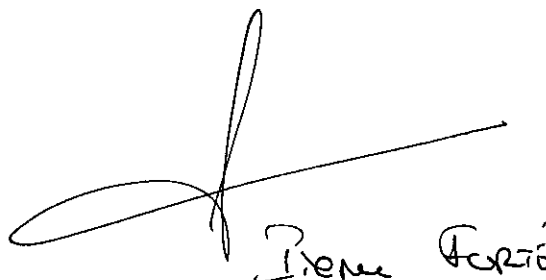
**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à 924.166 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 juin 2022.



Pierre Forté

# **PRAGMA INDUSTRIES**

SAS au capital de 2 092 180 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 2021**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

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 31/12/2021, 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 01/01/2021 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 « Impact de la pandémie du au coronavirus (COVID-19) » 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

### **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 14/06/2022,

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



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

## Bilan

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement	383 880	193 829	190 050	68 455	121 595
Recherche et développement	3 724 650	2 163 858	1 560 792	1 376 071	184 721
Concessions, brevets, droits similaires	441 026	240 644	200 382	222 211	- 21 829
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	92 317	8 620	11 785	- 3 165
Autres immobilisations corporelles	99 387	76 443	22 944	22 179	765
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	250 149		250 149	128 811	121 338
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 980		17 980	11 230	6 750
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 120 008</b>	<b>2 767 092</b>	<b>2 352 917</b>	<b>1 942 740</b>	<b>410 177</b>
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	147 197	10 562	136 635	136 751	- 116
En-cours de production de biens	202 740		202 740	266 487	- 63 747
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 442		3 442	2 160	1 282
Avances et acomptes versés sur commandes	730		730	7 030	- 6 300
Clients et comptes rattachés	183 312		183 312	48 970	134 342
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				999	- 999
. Personnel				6 340	- 6 340
. Organismes sociaux	439		439	1 445	- 1 006
. Etat, impôts sur les bénéfices	295 477		295 477	315 515	- 20 038
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 583		78 583	147 024	- 68 441
. Autres	34 122		34 122	37 585	- 3 463
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	546 384		546 384	597 180	- 50 796
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	8 170		8 170	312	7 858
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 500 597</b>	<b>10 562</b>	<b>1 490 034</b>	<b>1 567 798</b>	<b>- 77 764</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>6 620 605</b>	<b>2 777 654</b>	<b>3 842 951</b>	<b>3 510 539</b>	<b>332 412</b>

## Bilan (suite)

Document soumis  
au contrôle du

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)	
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 047 680)	2 047 680	1 904 530	143 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 323 830	150 000	1 173 830
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-752 868	-9 197	- 743 671
Résultat de l'exercice	-924 166	-743 671	- 180 495
Subventions d'investissement	185 840	113 291	72 549
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 880 316</b>	<b>1 414 953</b>	<b>465 363</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 128 857	1 175 732	- 46 875
. Découverts, concours bancaires	855	233 125	- 232 270
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	20 393	58 484	- 38 091
. Associés	72 647	72 569	78
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 529	236 157	121 372
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	39 924	38 950	974
. Organismes sociaux	74 421	54 204	20 217
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 827	177 387	- 88 560
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	172 865	9 649	163 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 316	39 328	- 33 012
Instrument financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 962 635</b>	<b>2 095 586</b>	<b>- 132 951</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>3 842 951</b>	<b>3 510 539</b>	<b>332 412</b>

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

# PRAGMA INDUSTRIES

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	59 016	52 440	111 457	49 571	61 886	124,84
Production vendue biens		368 900	368 900	324 739	44 161	13,60
Production vendue services	149 036		149 036	53 801	95 235	177,01
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>208 052</b>	<b>421 340</b>	<b>629 392</b>	<b>428 110</b>	<b>201 282</b>	<b>47,02</b>
Production stockée			-63 747	102 331	- 166 078	-162,29
Production immobilisée			453 580	310 687	142 893	45,99
Subventions d'exploitation			26 000	7 570	18 430	243,46
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			12 158	7 385	4 773	64,63
Autres produits			6	44	- 38	-86,36
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 057 390</b>	<b>856 127</b>	<b>201 263</b>	<b>23,51</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			138 250	350	137 900	N/S
Variation de stock (marchandises)			-1 282	5 095	- 6 377	-125,16
Achats de matières premières et autres approvisionnements			265 258	257 460	7 798	3,03
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			116	-20 652	20 768	100,56
Autres achats et charges externes			592 607	468 349	124 258	26,53
Impôts, taxes et versements assimilés			11 794	8 982	2 812	31,31
Salaires et traitements			584 751	402 807	181 944	45,17
Charges sociales			251 219	164 212	87 007	52,98
Dotations aux amortissements sur immobilisations			348 087	334 712	13 375	4,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				174 297	- 174 297	-100
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			36	299	- 263	-87,96
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 190 835</b>	<b>1 795 911</b>	<b>394 924</b>	<b>21,99</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-1 133 445</b>	<b>-939 784</b>	<b>- 193 661</b>	<b>20,61</b>
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			954		954	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				744	- 744	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			8	25	- 17	-68,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>962</b>	<b>769</b>	<b>193</b>	<b>25,10</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			22 309	36 673	- 14 364	-39,17
Différences négatives de change			95	15	80	533,33
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>22 404</b>	<b>36 688</b>	<b>- 14 284</b>	<b>-38,93</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-21 442</b>	<b>-35 919</b>	<b>14 477</b>	<b>40,30</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-1 154 887</b>	<b>-975 703</b>	<b>- 179 184</b>	<b>18,36</b>

Document soumis  
au contrôle du

Commissaire aux Comptes

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 373	24	61 349	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	42 875	112 562	- 69 687	-61,91
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>104 248</b>	<b>112 586</b>	<b>- 8 338</b>	<b>-7,41</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 119	837	43 282	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 648	- 18 648	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>44 119</b>	<b>19 485</b>	<b>24 634</b>	<b>126,43</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>60 129</b>	<b>93 101</b>	<b>- 32 972</b>	<b>-35,42</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-170 591	-138 931	- 31 660	22,79
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 162 600</b>	<b>969 482</b>	<b>193 118</b>	<b>19,92</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>2 086 766</b>	<b>1 713 152</b>	<b>373 614</b>	<b>21,81</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-924 166</b>	<b>-743 671</b>	<b>- 180 495</b>	<b>24,27</b>
Dont Crédit-bail mobilier	14 441	16 707	- 2 266	-13,56
Dont Crédit-bail immobilier				

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

# PRAGMA INDUSTRIES

## Annexes aux comptes annuels

## Annexes aux comptes annuels

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 842 951,20 E.

Le résultat net comptable est une perte de 924 166,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/05/2022 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.

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

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

*Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation extrêmement volatile et évolutive, ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

L'épidémie mondiale de COVID-19 perturbe les activités de l'entreprise pendant toute l'année 2021 ; les impacts sont les suivants :

- **L'organisation du travail** : Mise en place du télétravail par roulement pour limiter le nombre de collaborateurs sur site et autotest hebdomadaire durant le pic de l'épidémie.
- **Les activités commerciales à l'international** : Le renforcement des frontières en Asie et notamment en Chine a eu de nombreuses répercussions négatives sur le renouvellement des commandes de Trekhys.
- **La trésorerie** : La direction de l'entreprise a une nouvelle fois eu recours à des Prêts garantis par l'état pour maintenir sa trésorerie et à des reports d'échéances bancaires.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 383 880

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital	383 880	193 829	190 050	%
<b>TOTAL</b>	<b>383 880</b>	<b>193 829</b>	<b>190 050</b>	

Frais de recherche &amp; développement = 3 724 650

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	3 724 650	1 815 263	1 909 386	%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 5 120 008

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 030 043	620 512		4 650 555
Immobilisations corporelles	190 662	9 662		200 324
Immobilisations financières	141 041	6 750		269 129
<b>TOTAL</b>	<b>4 361 745</b>	<b>636 924</b>		<b>5 120 008</b>

Amortissements et provisions d'actif = 2 767 092

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 262 307	336 025		2 598 332
Immobilisations corporelles	156 698	12 062		168 760
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2 419 005</b>	<b>348 087</b>		<b>2 767 092</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'augment.capital	383 880	193 829	190 050	5 ans
Frais recherche & developpemen	3 724 650	1 815 263	1 909 386	Non amortiss. de 1 à 20 ans
Concess.brevets licences	441 026	240 644	200 382	
Autres immos.incorporelles	101 000	0	101 000	Non amortiss.
Materiel industriel	83 121	82 357	763	de 5 à 10 ans
Outillage industriel	17 816	9 959	7 856	de 2 à 5 ans
Instal./agenc.divers	19 274	9 706	9 568	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	2 376	1 009	1 368	de 1 à 33 ans
Mat.bureau & informatique	53 983	48 509	5 474	de 3 à 5 ans
Mobilier	23 754	17 220	6 534	de 4 à 7 ans
<b>TOTAL</b>	<b>4 850 879</b>	<b>2 418 497</b>	<b>2 432 382</b>	

Etat des créances = 868 232

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	268 129		268 129
Actif circulant & charges d'avance	600 103	600 103	
<b>TOTAL</b>	<b>868 232</b>	<b>600 103</b>	<b>268 129</b>

*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					
<b>TOTAL</b>	<b>10 562</b>				<b>10 562</b>

*Produits à recevoir par postes du bilan = 123 851*

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	954
Clients et comptes rattachés	122 458
Autres créances	439
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>123 851</b>

*Charges constatées d'avance = 8 170*

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

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 047 680

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	190453	10,00	1 904 530
Titres émis	14315	10,00	143 150
Titres remboursés ou annulés			
<i>Titres en fin d'exercice</i>	<i>204768</i>	<i>10,00</i>	<i>2 047 680</i>

Etat des dettes = 1 962 635

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 129 712	339 416	790 296	
Dettes financières diverses	93 040	93 040		
Fournisseurs	357 529	357 529		
Dettes fiscales & sociales	376 038	376 038		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 316	6 316		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 962 635</b>	<b>1 172 339</b>	<b>790 296</b>	

Charges à payer par postes du bilan = 276 662

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 038
Emp. & dettes financières div.	2 523
Fournisseurs	198 027
Dettes fiscales & sociales	75 074
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>276 662</b>

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

*Ventilation du chiffre d'affaires = 629 392*

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	111 457	17,71 %
Ventes de produits finis	368 900	58,61 %
Prestations de services	18 786	2,98 %
Produits des activités annexes	130 250	20,69 %
<b>TOTAL</b>	<b>629 392</b>	<b>100.00 %</b>

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.  
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

Document soumis  
au contrôle du  
Commissaire aux Comptes

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>3 500</b>

## 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 = 123 851*

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus/cre.soc.participati( 268800 )	954
<b>TOTAL</b>	<b>954</b>

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etabli( 418100 )	122 458
<b>TOTAL</b>	<b>122 458</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.soc. produits a recevoir( 438700 )	439
<b>TOTAL</b>	<b>439</b>

*Charges constatées d'avance = 8 170*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 486000 )	8 170
<b>TOTAL</b>	<b>8 170</b>

*Charges à payer = 276 662*

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts( 168840 )	182
Banque intérêts courus à payer ( 518600 )	855
<b>TOTAL</b>	<b>1 038</b>

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int courus/autres emprunts et( 168880 )	2 518
Associés interets courus( 455800 )	6
<b>TOTAL</b>	<b>2 523</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.( 408100 )	198 027
<b>TOTAL</b>	<b>198 027</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer( 428200 )	39 924
Org.soc. congés à payer( 438200 )	27 605
Etat autres charges à payer( 448600 )	1 740
Formation continue à payer( 448613 )	2 477
Taxe d'apprentissage( 448620 )	3 328
<b>TOTAL</b>	<b>75 074</b>