

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01281

Numéro SIREN : 538 138 033

Nom ou dénomination : NAÏO-TECHNOLOGIES

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/032314

NAIO TECHNOLOGIES
Société par actions simplifiée
au capital de 313.211,50 euros
Siège social : 235 rue de la Montagne Noire
31750 ESCALQUENS
538 138 033 RCS TOULOUSE

Comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2021 certifiés
conformes et approuvés par décision
unanime des associés en date du 19
juillet 2022.

DocuSigned by:
BARTHEES Lymeric
628BC7C94816450...

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	4 028 652	1 618 155	2 410 497	1 697 431
	Concessions, brevets et droits similaires	82 685	58 566	24 119	8 325
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				38 293
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	972 785	520 269	452 516	309 035
	Autres immobilisations corporelles	397 201	254 827	142 374	215 087
	Immobilisations en cours	75 550		75 550	29 968
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
Autres participations	264		264	264	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	83		83	83	
Prêts					
Autres immobilisations financières	180 462		180 462	148 052	
Total II	5 737 682	2 451 817	3 285 866	2 446 538	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	1 541 108		1 541 108	1 179 602
	En-cours de production de biens	53 041		53 041	19 835
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	478 370	196 711	281 659	794 936
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	78 738		78 738	24 825
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 295 873	27 620	1 268 252	804 393
	Autres créances	2 679 617		2 679 617	959 684
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 362 606		1 362 606	4 532 687	
Charges constatées d'avance (3)	527 717		527 717	205 391	
Total III	8 017 071	224 332	7 792 739	8 521 351	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				49 290
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 754 753	2 676 149	11 078 605	11 017 180	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

32 443

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 313 212)	313 212	313 212
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 895 482	13 115 232
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	500 000	500 000
	Report à nouveau		5 182 094
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 133 558	6 037 656
Subventions d'investissement	172 621	59 128	
Provisions réglementées			
Total I	3 252 244	2 767 821	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total II			
PROVISIONS	Provisions pour risques		49 290
	Provisions pour charges		
	Total III		49 290
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles	5 180 000	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 834 863	6 031 035
	Concours bancaires courants	13 488	3 980
	Emprunts et dettes financières diverses	263 845	111 777
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 225	6 785
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 428 520	442 432
	Dettes fiscales et sociales	1 398 472	1 538 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 269	59 133	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	139 195	6 003
	Total IV	14 278 877	8 200 069
	Ecarts de conversion passif (V)	51 971	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 078 605	11 017 180
	(I) Dont à moins d'un an	9 160 383	2 876 112

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	817 642	214 300	1 031 942	289 503		742 439	256.45
Production vendue de biens	1 330 603	683 170	2 013 773	1 408 791		604 982	42.94
Production vendue de services	259 558	651 379	910 937	851 855		59 081	6.94
Chiffre d'affaires NET	2 407 802	1 548 849	3 956 651	2 550 149		1 406 502	55.15
Production stockée			400 221	494 893		895 113	180.87
Production immobilisée			1 573 611	661 660		911 951	137.83
Subventions d'exploitation			1 500	9 000		7 500	83.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			59 328	57 040		2 287	4.01
Autres produits			157	99		57	57.69
Total des Produits d'exploitation (I)			5 191 026	3 772 841		1 418 185	37.59
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			680 621	418 918		261 703	62.47
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 125 595	2 307 637		817 958	35.45
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			394 712	600 845		206 133	34.31
Autres achats et charges externes *			2 649 923	2 196 950		452 973	20.62
Impôts, taxes et versements assimilés			96 650	81 341		15 309	18.82
Salaires et traitements			3 007 826	3 363 393		355 567	10.57
Charges sociales			1 279 576	1 351 591		72 015	5.33
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			772 119	556 508		215 611	38.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			113 056	80 429		32 627	40.57
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 222	188		12 034	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			11 342 875	9 756 109		1 586 767	16.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 151 849	5 983 268		168 582	2.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

551
5 044

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	9 767				9 767	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1	2 054			2 053	99.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	49 290				49 290	
Différences positives de change	2 641	3 058			417	13.63
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	61 698	5 111			56 587	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			49 290		49 290	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	257 913	71 465			186 449	260.90
Différences négatives de change	7 694	400			7 294	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	265 607	121 154			144 453	119.23
2. Résultat financier (V-VI)	203 909	116 043			87 866	75.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 355 758	6 099 310			256 448	4.20
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 175	551			1 624	294.74
Produits exceptionnels sur opérations en capital	269 369	71 594			197 775	276.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	271 544	72 145			199 399	276.39
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 098	5 267			3 169	60.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	129 888	11 078			118 810	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 412				12 412	
Total VIII	144 398	16 345			128 053	783.43
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	127 146	55 800			71 346	127.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	95 054	5 854			89 200	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	5 524 268	3 850 097			1 674 171	43.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 657 826	9 887 753			1 770 073	17.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 133 558	6 037 656			95 902	1.59

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

183 331 178 396

9 767

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 078 604.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 956 651.15 Euros et dégageant un déficit de 6 133 557.99- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Naio Technologies continue sa croissance avec une augmentation de ses revenus de près de 60%

Un emprunt obligataire de 5 180 K€ a été souscrit par Naio Technologies auprès de ses actionnaires historiques en mai 2021 afin de financer celle-ci le temps de réaliser un nouveau tour de financement.

Aucune prime de non conversion n'a fait l'objet d'une provision dans les comptes de la société à fin 2021 en raison d'une probabilité de conversion très élevée.

La société a bénéficié de la mise en place d'un plan d'apurement URSSAF pour une dette totale de 389 K€ dans le cadre de la crise du Covid 19, les premiers remboursements ont eu lieu fin 2021.

Depuis fin 2021, la Société fait l'objet d'un contrôle fiscal. A ce jour, aucune anomalie n'a été relevée par l'Administration fiscale.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

La Société a mis en place le plan de changement de son organisation décidé fin 2020.

Les coûts ont été en ligne avec les montants provisionnés fin 2020.

Étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels n'est pas dans la capacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La Société a démarré une nouvelle opération de levée de fonds au 3ème trimestre pour un montant supérieur à 25m€.

Naio Technologies est en cours de finalisation de cette opération qui devrait être achevée en juillet 2022.

Compte tenu des contraintes de timing et pour ne pas freiner la croissance continue de la société, les actionnaires ont accordé un nouvel emprunt obligataire de 3.380k€ en février 2022.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Subventions :

Les subventions d'investissements attribuées à la société sont inscrites en compte 131 à leur date d'octroi. La reprise en résultat de ces dernières est réalisée à concurrence des amortissements des projets immobilisés financés en tenant compte du % de financement de chaque subvention ou bien, lorsque des dépenses afférentes à un projet n'ont pas été immobilisées, en fonction du degré d'avancement dudit projet.

Le financement de France Agrimer est d'un montant maximum de 2.001.758 € associé à des retours financiers en cas de succès technique et de franc succès.

Au 31 décembre 2021, 1 986 085 € ont été perçus par la société, ils ont été comptabilisés comme un prêt du fait de son caractère potentiellement remboursable par la société (hypothèse jugée la plus probable).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagements financiers :

Instrument	Nombre émis	Date émission	Date limite Exercice	Prix exercice	Nombre exercés	Nombre caduques	En cours de validité	Equivalent (*) nombre actions	résultat par action avant dilution	résultat par action post dilution
BSPCE 2013	150	27/09/2013	20/05/2024	150	10	24	116	11 600	-1,958	-1,951
BSPCE 2015	812	04/12/2015	26/06/2027	620	10	50	752	75 200	-1,958	-1,912
BSPCE 2017	750	20/10/2017	20/10/2027	620	0	354	396	39 600	-1,958	-1,934
BSA 2017	250	20/10/2017		620	150	50	200	20 000	-1,958	-1,946
BSPCE 2019-1	222 800	06/11/2019	06/11/2034	7,48	0	0	222 800	222 800	-1,958	-1,828
BSPCE 2019-2	167 100	05/05/2021	05/05/2036	7,48	0	0	167 100	167 100	-1,958	1,028
<i>Résultat par action avec prise en compte de l'ensemble des effets d</i>										-1,672

(*) : suite au changement du nominal des actions en 2019 (et 1 BSA) donne droit à 100 actions

Nb actions émises : 3 132 115
Résultat net 2021 : - 6 133 558

Les emprunts :

Prêt Bpifrance Financement 100.000€ le 27/10/2015 : Gage en espèces 5000€.
Garantie au titre du fonds National de garantie prêt participatif d'amorçage des PME et TPE à hauteur de 80%.

Prêt Bpifrance Financement 500.000€ le 29/01/2016 : Gage en espèces 25.000€.
Garantie au titre du fonds National de garantie prêt d'amorçage investissement à hauteur de 40%. Garantie du FEI à hauteur de 40%.

Prêt banque Populaire Occitane 250.000€ le 22/01/2018 : Nantissement de fonds de commerce (3ème rang) .Garantie de BPIFRANCE à hauteur de 50%.

Prêt Bpifrance Financement 300.000€ le 30/06/2018 : Gage en espèces 15.000€.
Garantie au titre du fonds National de garantie prêt d'amorçage investissement à hauteur de 30%. Garantie du FEI à hauteur de 50%.

Prêt Bpifrance Financement 1.500.000€ le 30/09/2020: Gage en espèces 75.000€.
Garantie au titre du fonds National de garantie prêt pour l'innovation à hauteur de 30%. Garantie du FEI à hauteur de 50%.

Prêt Bpifrance Financement 630.000€ le 30/09/2020: Prêt pour participer à la réalisation du projet Modular Future, pas de garantie grevant ce prêt.

Prêt Bpifrance Financement 500.000 € le 30/09/2020: Prêt garantie par l'Etat au titre du fonds de garantie " FDG Etat Coronavirus" à hauteur de 90%.

Prêt PGE BNP 500.000€ le 09/06/2020: Prêt garantie par l'Etat pour faire face aux conséquences financières liées à la pandémie du COVID-19, pas de garantie grevant ce prêt.

C.I.R/ C.I.I :

La société Naio Technologies bénéficie du dispositif du C.I.R (Crédit Impôt Recherche) au titre de ses travaux de recherche et de développement , le montant au titre de 2021 est de 53.446 € .
Elle bénéficie également du C.I.I (Crédit Impot Innovation) pour 56.355 € en 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires est constaté à la livraison des produits finis en prenant en considération les modalités de transfert des risques et avantages liés aux biens.

Continuité d'exploitation :

Malgré la croissance de son chiffre d'affaires, l'exploitation de la société ne permet pas encore de dégager de bénéfices. Les derniers prévisionnels disponibles indiquent une impasse de trésorerie sur le 3ème trimestre 2022 . Une opération de levée de fonds est en cours et devrait aboutir à l'entrée de nouveaux investisseurs d'ici fin juillet 2022 afin de poursuivre le développement de l'activité.

Dans l'hypothèse où cette opération ne se réaliserait pas, la société pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	2 807 725	1 220 927
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	94 942	75 441
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		720 886	362 612
Installations générales agencements aménagements divers		194 722	3 050
Matériel de transport		9 975	6 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		200 267	7 607
Immobilisations corporelles en cours		29 968	45 582
	TOTAL	1 155 818	424 969
Autres participations		264	
Autres titres immobilisés		83	
Prêts, autres immobilisations financières		148 052	32 526
	TOTAL	148 399	32 526
	TOTAL GENERAL	4 206 884	1 753 863

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		0	4 028 652	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		87 698	82 685	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		110 714	972 785	
Installations générales agencements aménagements divers			197 772	
Matériel de transport		3 795	12 297	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 741	187 132	
Immobilisations corporelles en cours			75 550	
TOTAL		135 250	1 445 536	
Autres participations			264	
Autres titres immobilisés			83	
Prêts, autres immobilisations financières		116	180 462	
TOTAL		116	180 809	
TOTAL GENERAL		223 065	5 737 682	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 110 294	507 860	0	1 618 155
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	48 323	10 243	0	58 566
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	411 851	179 650	71 233	520 269
Installations générales agencements aménagements divers	52 132	39 220	0	91 353
Matériel de transport	8 040	2 901	3 795	7 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 704	44 587	17 963	156 328
TOTAL	601 728	266 358	92 990	775 096
TOTAL GENERAL	1 760 346	784 461	92 990	2 451 817

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	507 860				
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 243				
Instal.techniques matériel outillage indus.	179 650				
Instal.générales agenc.aménag.divers	39 220				
Matériel de transport	2 901				
Matériel de bureau informatique mobilier	44 587				
TOTAL	266 358				
TOTAL GENERAL	784 461				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	49 290		49 290		
TOTAL	49 290		49 290		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	83 655	113 056	0		196 711
Sur comptes clients	27 620				27 620
TOTAL	111 276	113 056			224 332
TOTAL GENERAL	160 566	113 056	49 290		224 332

Dont dotations et reprises d'exploitation financières		113 056	49 290		
--	--	----------------	---------------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	180 462	32 443	148 019
Clients douteux ou litigieux	30 485	30 485	
Autres créances clients	1 265 388	1 265 388	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	566	566	
Impôts sur les bénéfices	122 695	122 695	
Taxe sur la valeur ajoutée	190 646	190 646	
Divers état et autres collectivités publiques	221 415	221 415	
Groupe et associés	2 129 001	2 129 001	
Débiteurs divers	15 912	15 912	
Charges constatées d'avance	527 717	527 717	
TOTAL	4 684 285	4 536 266	148 019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	5 180 000	5 180 000		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 488	13 488		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 834 863	716 369	4 767 494	351 000
Emprunts et dettes financières divers	257 479	257 479		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 428 520	1 428 520		
Personnel et comptes rattachés	473 715	473 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	820 060	820 060		
Taxe sur la valeur ajoutée	83 947	83 947		
Autres impôts taxes et assimilés	20 751	20 751		
Groupe et associés	6 365	6 365		
Autres dettes	12 269	12 269		
Produits constatés d'avance	139 195	139 195		
TOTAL	14 270 652	9 152 158	4 767 494	351 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	207 078			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	0.1000	3 132 115			3 132 115

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale. Le montant des frais de développement retenu pour chaque projet correspond aux frais de personnel affectés au développement du projet majorés des frais généraux et du matériel nécessaire à la réalisation des prototypes.

Ces dépenses peuvent inclure le cas échéant les coûts engagés auprès des tiers pour la réalisation du projet. La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets. Les coûts de développement sont activés sur l'exercice au cours duquel ils sont engagés. Les coûts "premier développement" d'un robot ne sont amortis qu'à compter de la première mise en service du robot (qui correspond à la date de première commercialisation). Par la suite, les coûts de développement et d'amélioration postérieurs à la date de première mise en service du robot sont activés sur l'exercice en cours duquel ils sont engagés mais amortis à compter du premier jour de l'exercice qui suit.

Le montant des frais de développement inscrit à l'actif s'élève à 4.028.652 € dont 1.220.927 € au titre de l'exercice 2021.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les robots : les robots qui sont réservés à l'usage de l'entreprise en vue de tests et démonstrations, ainsi que les robots qui sont destinés à des locations d'une durée totale supérieure à un an, sont enregistrés en immobilisations. En revanche, les robots prévus à la vente ou à la location de moins d'un an sont enregistrés en stocks.

Lorsqu'un robot a été loué et/ou mis à disposition pour une durée cumulée dépassant 12 mois, il est convenu de constater ce robot en immobilisation. Le robot est alors immobilisé à une valeur correspondant à sa valeur de rentrée en stock dépréciée de l'usure du robot sur sa durée d'utilisation qui est définie à 60 mois. Le robot usé sur plus d'une année cumulée est immobilisé sur une durée de 36 mois, considérant que cette décote reflète son état d'usure.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les robots immobilisés sont valorisés au coût matière, à cela est rajouté un forfait pour la main d'oeuvre pour la fabrication du robot.
Lorsque les robots sont rachetés au client, ils sont immobilisés à leur valeur d'achat.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établis / recherche	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel / Licence	Linéaire	1 à 3 ans
Robot	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel / outil industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencement / inst générale	Linéaire	3 à 5 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	1 541 108	1 179 602	361 507	
Total I	1 541 108	1 179 602	361 507	
Production				
- Produits finis	478 370	878 591		400 221
Total II	478 370	878 591		400 221
Production en cours				
- Produits	53 041	19 835	33 206	
Total III	53 041	19 835	33 206	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			33 206	400 221

La méthode de valorisation des robots rentrés en stock en tant que produits finis consiste à valoriser le coût matière en fonction des coûts moyens prédéfinis de la nomenclature de production du robot. A ce coût est rajouté un forfait pour la main d'oeuvre directe, correspondant à la moyenne des heures passées pour la production d'un robot.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production réel. La main d'oeuvre de production directe est valorisée au coût standard.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Les robots en location sont dépréciés sur une durée d'utilisation de 5 ans.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	188 215
Total	188 215

Détail des produits à recevoir

	Montant
I- AUTRES CREANCES	
- Subventions	187 800
- IJSS	415
Total	188 215

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159 979
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 225
Dettes fiscales et sociales	660 119
Autres dettes	12 000
Total	1 225 324

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
I - EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- ICNE	159 979
II - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Honoraires	123 480
- Productions	258 952
- Frais de déplacements	10 794
III - DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision congés payés	227 283
- Provision charges patronales sur congés payés	93 366
- Taxe d'apprentissage et formation continue	12 891
- Provision sur primes	234 461
- Provision charges sur primes	88 782
- Taxe	3 336
IV - AUTRES DETTES	
- Jetons de présence	12 000
Total	1 225 324

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	527 717
Total	527 717
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	139 195
Total	139 195

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Productions	386 003		
Locations	20 297		
Assurances	2 575		
Honoraires	8 706		
Abonnement / informatique	63 656		
Commission sur PGE	10 190		
Foires et expositions	14 315		
Fournitures administratives	21 975		
Total	527 717		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Formations	10 166		
Prestations	129 029		
Total	139 195		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen au 31 décembre 2021 s'élève à 59 salariés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.720 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				314 418	314 418
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				216 359	216 359
- dotations de l'exercice				6 838	6 838
Total				223 197	223 197
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				153 829	153 829
- exercice				89 322	89 322
Total				243 151	243 151
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				67 750	67 750
- entre 1 et 5 ans				32 172	32 172
Total				99 922	99 922
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				188	188
- entre 1 et 5 ans				1 277	1 277
Total				1 465	1 465

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes:

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de progression des salaires : 1,41%
- Taux d'actualisation retenu : 1%
- Turn-over par tranche d'âge :
 - 20-29 ans : 10% (C) et 35,71% (NC)
 - 30-39 ans : 5,77% (C) et 35,71% (NC)
 - 40-49 ans : 5% (C) et 0% (NC)
 - 50 ans et plus : 0% (C) et 0% (NC)
- Charges patronales : 44,56% (C) et 40,86% (NC)

L'évolution de l'engagement en matière de pensions et de retraites s'élève à 116 741 €.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société NAO TECHNOLOGIES
31750 ESCALQUENS

Sociétés A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - Nato Technologies Inc en USD - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	300	1.950.522	100.00	300	300	2.386.771		379.166	1.244.348		

NAÏO-TECHNOLOGIES

Société par actions simplifiée au capital de 313.211,50 euros
Siège social : 235, rue de la Montagne Noire, 31750 Escalquens
538 138 033 RCS Toulouse

(la "**Société**")

DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES CONSTATEES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE

LE 19 JUILLET 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

DEUXIÈME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Les Associés, sur proposition du Président,

décident d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (6.133.558) euros intégralement au poste « Report à nouveau »,

Conformément aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les Associés **prennent acte** qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette décision est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Aymeric BARTHES

DocuSigned by:
BARTHES Aymeric
628BC7C94816450...



KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

Naïo Technologies S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Naïo Technologies S.A.S.
235, rue de la Montagne Noire - 31750 Escalquens

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG S.A.
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège

Naïo Technologies S.A.S.

235, rue de la Montagne Noire - 31750 Escalquens

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Assemblée générale de la société Naïo Technologies SA.S.,

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 Naïo Technologies S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie "Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation", 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.

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.

La note « Reconnaissance du chiffre d'affaires » inscrite dans la section « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

La société valorise ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Variation détaillée des stocks et des en-cours » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Variation détaillée des stocks et des en-cours » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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



Naïo Technologies S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2021

- 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.

Labège, le 15 juillet 2022

KPMG S.A.

Pierre Subreville
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	4 028 652	1 618 155	2 410 497	1 697 431
	Concessions, brevets et droits similaires	82 685	58 566	24 119	8 325
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				38 293
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	972 785	520 269	452 516	309 035
	Autres immobilisations corporelles	397 201	254 827	142 374	215 087
	Immobilisations en cours	75 550		75 550	29 968
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence					
Autres participations	264		264	264	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	83		83	83	
Prêts					
Autres immobilisations financières	180 462		180 462	148 052	
Total II	5 737 682	2 451 817	3 285 866	2 446 538	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements	1 541 108		1 541 108	1 179 602
	En-cours de production de biens	53 041		53 041	19 835
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	478 370	196 711	281 659	794 936
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	78 738		78 738	24 825
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 295 873	27 620	1 268 252	804 393
	Autres créances	2 679 617		2 679 617	959 684
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 362 606		1 362 606	4 532 687	
Charges constatées d'avance (3)	527 717		527 717	205 391	
Total III	8 017 071	224 332	7 792 739	8 521 351	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				49 290
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 754 753	2 676 149	11 078 605	11 017 180	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

32 443

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 313 212)	313 212	313 212
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 895 482	13 115 232
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	500 000	500 000
Report à nouveau		5 182 094	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 133 558	6 037 656
	Subventions d'investissement	172 621	59 128
	Provisions réglementées		
	Total I	3 252 244	2 767 821
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		49 290
	Provisions pour charges		
	Total III		49 290
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles	5 180 000	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 834 863	6 031 035
	Concours bancaires courants	13 488	3 980
	Emprunts et dettes financières diverses	263 845	111 777
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 225	6 785
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 428 520	442 432
	Dettes fiscales et sociales	1 398 472	1 538 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 269	59 133	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	139 195	6 003
	Total IV	14 278 877	8 200 069
	Ecarts de conversion passif (V)	51 971	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	11 078 605	11 017 180

(1) Dont à moins d'un an

9 160 383

2 876 112

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	817 642	214 300	1 031 942	289 503		742 439	256.45
Production vendue de biens	1 330 603	683 170	2 013 773	1 408 791		604 982	42.94
Production vendue de services	259 558	651 379	910 937	851 855		59 081	6.94
Chiffre d'affaires NET	2 407 802	1 548 849	3 956 651	2 550 149		1 406 502	55.15
Production stockée			400 221	494 893		895 113	180.87
Production immobilisée			1 573 611	661 660		911 951	137.83
Subventions d'exploitation			1 500	9 000		7 500	83.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			59 328	57 040		2 287	4.01
Autres produits			157	99		57	57.69
Total des Produits d'exploitation (I)			5 191 026	3 772 841		1 418 185	37.59
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			680 621	418 918		261 703	62.47
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 125 595	2 307 637		817 958	35.45
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			394 712	600 845		206 133	34.31
Autres achats et charges externes *			2 649 923	2 196 950		452 973	20.62
Impôts, taxes et versements assimilés			96 650	81 341		15 309	18.82
Salaires et traitements			3 007 826	3 363 393		355 567	10.57
Charges sociales			1 279 576	1 351 591		72 015	5.33
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			772 119	556 508		215 611	38.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			113 056	80 429		32 627	40.57
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 222	188		12 034	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			11 342 875	9 756 109		1 586 767	16.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 151 849	5 983 268		168 582	2.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

551
5 044

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	9 767				9 767	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1		2 054		2 053	99.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	49 290				49 290	
Différences positives de change	2 641		3 058		417	13.63
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	61 698		5 111		56 587	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			49 290		49 290	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	257 913		71 465		186 449	260.90
Différences négatives de change	7 694		400		7 294	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	265 607		121 154		144 453	119.23
2. Résultat financier (V-VI)	203 909		116 043		87 866	75.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 355 758		6 099 310		256 448	4.20
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 175		551		1 624	294.74
Produits exceptionnels sur opérations en capital	269 369		71 594		197 775	276.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	271 544		72 145		199 399	276.39
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 098		5 267		3 169	60.18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	129 888		11 078		118 810	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 412				12 412	
Total VIII	144 398		16 345		128 053	783.43
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	127 146		55 800		71 346	127.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	95 054		5 854		89 200	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	5 524 268		3 850 097		1 674 171	43.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 657 826		9 887 753		1 770 073	17.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 133 558		6 037 656		95 902	1.59

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

183 331 178 396

9 767

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 078 604.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 956 651.15 Euros et dégageant un déficit de 6 133 557.99- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société Naio Technologies continue sa croissance avec une augmentation de ses revenus de près de 60%

Un emprunt obligataire de 5 180 K€ a été souscrit par Naio Technologies auprès de ses actionnaires historiques en mai 2021 afin de financer celle-ci le temps de réaliser un nouveau tour de financement.

Aucune prime de non conversion n'a fait l'objet d'une provision dans les comptes de la société à fin 2021 en raison d'une probabilité de conversion très élevée.

La société a bénéficié de la mise en place d'un plan d'apurement URSSAF pour une dette totale de 389 K€ dans le cadre de la crise du Covid 19, les premiers remboursements ont eu lieu fin 2021.

Depuis fin 2021, la Société fait l'objet d'un contrôle fiscal. A ce jour, aucune anomalie n'a été relevée par l'Administration fiscale.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

La Société a mis en place le plan de changement de son organisation décidé fin 2020.

Les coûts ont été en ligne avec les montants provisionnés fin 2020.

Étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels n'est pas dans la capacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La Société a démarré une nouvelle opération de levée de fonds au 3ème trimestre pour un montant supérieur à 25m€.

Naio Technologies est en cours de finalisation de cette opération qui devrait être achevée en juillet 2022.

Compte tenu des contraintes de timing et pour ne pas freiner la croissance continue de la société, les actionnaires ont accordé un nouvel emprunt obligataire de 3.380k€ en février 2022.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Subventions :

Les subventions d'investissements attribuées à la société sont inscrites en compte 131 à leur date d'octroi. La reprise en résultat de ces dernières est réalisée à concurrence des amortissements des projets immobilisés financés en tenant compte du % de financement de chaque subvention ou bien, lorsque des dépenses afférentes à un projet n'ont pas été immobilisées, en fonction du degré d'avancement dudit projet.

Le financement de France Agrimer est d'un montant maximum de 2.001.758 € associé à des retours financiers en cas de succès technique et de franc succès.

Au 31 décembre 2021, 1 986 085 € ont été perçus par la société, ils ont été comptabilisés comme un prêt du fait de son caractère potentiellement remboursable par la société (hypothèse jugée la plus probable).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagements financiers :

Instrument	Nombre émis	Date émission	Date limite Exercice	Prix exercice	Nombre exercés	Nombre caduques	En cours de validité	Equivalent (*) nombre actions	résultat par action avant dilution	résultat par action post dilution
BSPCE 2013	150	27/09/2013	20/05/2024	150	10	24	116	11 600	-1,958	-1,951
BSPCE 2015	812	04/12/2015	26/06/2027	620	10	50	752	75 200	-1,958	-1,912
BSPCE 2017	750	20/10/2017	20/10/2027	620	0	354	396	39 600	-1,958	-1,934
BSA 2017	250	20/10/2017		620	150	50	200	20 000	-1,958	-1,946
BSPCE 2019-1	222 800	06/11/2019	06/11/2034	7,48	0	0	222 800	222 800	-1,958	-1,828
BSPCE 2019-2	167 100	05/05/2021	05/05/2036	7,48	0	0	167 100	167 100	-1,958	1,028
<i>Résultat par action avec prise en compte de l'ensemble des effets d</i>										-1,672

(*) : suite au changement du nominal des actions en 2019 (et 1 BSA) donne droit à 100 actions

Nb actions émises : 3 132 115

Résultat net 2021 : - 6 133 558

Les emprunts :

Prêt Bpifrance Financement 100.000€ le 27/10/2015 : Gage en espèces 5000€.

Garantie au titre du fonds National de garantie prêt participatif d'amorçage des PME et TPE à hauteur de 80%.

Prêt Bpifrance Financement 500.000€ le 29/01/2016 : Gage en espèces 25.000€.

Garantie au titre du fonds National de garantie prêt d'amorçage investissement à hauteur de 40%. Garantie du FEI à hauteur de 40%.

Prêt banque Populaire Occitane 250.000€ le 22/01/2018 : Nantissement de fonds de commerce (3ème rang) .Garantie de BPIFRANCE à hauteur de 50%.

Prêt Bpifrance Financement 300.000€ le 30/06/2018 : Gage en espèces 15.000€.

Garantie au titre du fonds National de garantie prêt d'amorçage investissement à hauteur de 30%. Garantie du FEI à hauteur de 50%.

Prêt Bpifrance Financement 1.500.000€ le 30/09/2020: Gage en espèces 75.000€.

Garantie au titre du fonds National de garantie prêt pour l'innovation à hauteur de 30%.

Garantie du FEI à hauteur de 50%.

Prêt Bpifrance Financement 630.000€ le 30/09/2020: Prêt pour participer à la réalisation du projet Modular Future, pas de garantie grevant ce prêt.

Prêt Bpifrance Financement 500.000 € le 30/09/2020: Prêt garantie par l'Etat au titre du fonds de garantie " FDG Etat Coronavirus" à hauteur de 90%.

Prêt PGE BNP 500.000€ le 09/06/2020: Prêt garantie par l'Etat pour faire face aux conséquences financières liées à la pandémie du COVID-19, pas de garantie grevant ce prêt.

C.I.R/ C.I.I :

La société Naio Technologies bénéficie du dispositif du C.I.R (Crédit Impôt Recherche) au titre de ses travaux de recherche et de développement , le montant au titre de 2021 est de 53.446 € .

Elle bénéficie également du C.I.I (Crédit Impot Innovation) pour 56.355 € en 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Reconnaissance du chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires est constaté à la livraison des produits finis en prenant en considération les modalités de transfert des risques et avantages liés aux biens.

Continuité d'exploitation :

Malgré la croissance de son chiffre d'affaires, l'exploitation de la société ne permet pas encore de dégager de bénéfices. Les derniers prévisionnels disponibles indiquent une impasse de trésorerie sur le 3ème trimestre 2022 . Une opération de levée de fonds est en cours et devrait aboutir à l'entrée de nouveaux investisseurs d'ici fin juillet 2022 afin de poursuivre le développement de l'activité.

Dans l'hypothèse où cette opération ne se réaliserait pas, la société pourrait ne pas être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes dans le cadre normal de son activité.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	2 807 725		1 220 927
Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 942		75 441
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	720 886		362 612
Installations générales agencements aménagements divers	194 722		3 050
Matériel de transport	9 975		6 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	200 267		7 607
Immobilisations corporelles en cours	29 968		45 582
TOTAL	1 155 818		424 969
Autres participations	264		
Autres titres immobilisés	83		
Prêts, autres immobilisations financières	148 052		32 526
TOTAL	148 399		32 526
TOTAL GENERAL	4 206 884		1 753 863

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		0	4 028 652	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		87 698	82 685	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		110 714	972 785	
Installations générales agencements aménagements divers			197 772	
Matériel de transport		3 795	12 297	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 741	187 132	
Immobilisations corporelles en cours			75 550	
TOTAL		135 250	1 445 536	
Autres participations			264	
Autres titres immobilisés			83	
Prêts, autres immobilisations financières		116	180 462	
TOTAL		116	180 809	
TOTAL GENERAL		223 065	5 737 682	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 110 294	507 860	0	1 618 155
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	48 323	10 243	0	58 566
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	411 851	179 650	71 233	520 269
Installations générales agencements aménagements divers	52 132	39 220	0	91 353
Matériel de transport	8 040	2 901	3 795	7 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 704	44 587	17 963	156 328
TOTAL	601 728	266 358	92 990	775 096
TOTAL GENERAL	1 760 346	784 461	92 990	2 451 817

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	507 860				
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 243				
Instal.techniques matériel outillage indus.	179 650				
Instal.générales agenc.aménag.divers	39 220				
Matériel de transport	2 901				
Matériel de bureau informatique mobilier	44 587				
TOTAL	266 358				
TOTAL GENERAL	784 461				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	49 290		49 290		
TOTAL	49 290		49 290		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	83 655	113 056	0		196 711
Sur comptes clients	27 620				27 620
TOTAL	111 276	113 056			224 332
TOTAL GENERAL	160 566	113 056	49 290		224 332
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		113 056	49 290		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	180 462	32 443	148 019
Clients douteux ou litigieux	30 485	30 485	
Autres créances clients	1 265 388	1 265 388	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	566	566	
Impôts sur les bénéficiaires	122 695	122 695	
Taxe sur la valeur ajoutée	190 646	190 646	
Divers état et autres collectivités publiques	221 415	221 415	
Groupe et associés	2 129 001	2 129 001	
Débiteurs divers	15 912	15 912	
Charges constatées d'avance	527 717	527 717	
TOTAL	4 684 285	4 536 266	148 019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	5 180 000	5 180 000		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 488	13 488		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 834 863	716 369	4 767 494	351 000
Emprunts et dettes financières divers	257 479	257 479		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 428 520	1 428 520		
Personnel et comptes rattachés	473 715	473 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	820 060	820 060		
Taxe sur la valeur ajoutée	83 947	83 947		
Autres impôts taxes et assimilés	20 751	20 751		
Groupe et associés	6 365	6 365		
Autres dettes	12 269	12 269		
Produits constatés d'avance	139 195	139 195		
TOTAL	14 270 652	9 152 158	4 767 494	351 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 180 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	207 078			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	0.1000	3 132 115			3 132 115

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan. Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale. Le montant des frais de développement retenu pour chaque projet correspond aux frais de personnel affectés au développement du projet majorés des frais généraux et du matériel nécessaire à la réalisation des prototypes.

Ces dépenses peuvent inclure le cas échéant les coûts engagés auprès des tiers pour la réalisation du projet. La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets. Les coûts de développement sont activés sur l'exercice au cours duquel ils sont engagés. Les coûts "premier développement" d'un robot ne sont amortis qu'à compter de la première mise en service du robot (qui correspond à la date de première commercialisation). Par la suite, les coûts de développement et d'amélioration postérieurs à la date de première mise en service du robot sont activés sur l'exercice en cours duquel ils sont engagés mais amortis à compter du premier jour de l'exercice qui suit.

Le montant des frais de développement inscrit à l'actif s'élève à 4.028.652 € dont 1.220.927 € au titre de l'exercice 2021.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les robots : les robots qui sont réservés à l'usage de l'entreprise en vue de tests et démonstrations, ainsi que les robots qui sont destinés à des locations d'une durée totale supérieure à un an, sont enregistrés en immobilisations. En revanche, les robots prévus à la vente ou à la location de moins d'un an sont enregistrés en stocks.

Lorsqu'un robot a été loué et/ou mis à disposition pour une durée cumulée dépassant 12 mois, il est convenu de constater ce robot en immobilisation. Le robot est alors immobilisé à une valeur correspondant à sa valeur de rentrée en stock dépréciée de l'usure du robot sur sa durée d'utilisation qui est définie à 60 mois. Le robot utilisé sur plus d'une année cumulée est immobilisé sur une durée de 36 mois, considérant que cette décote reflète son état d'usure.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les robots immobilisés sont valorisés au coût matière, à cela est rajouté un forfait pour la main d'oeuvre pour la fabrication du robot.

Lorsque les robots sont rachetés au client, ils sont immobilisés à leur valeur d'achat.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établis / recherche	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel / Licence	Linéaire	1 à 3 ans
Robot	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel / outil industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencement / inst générale	Linéaire	3 à 5 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	1 541 108	1 179 602	361 507	
Total I	1 541 108	1 179 602	361 507	
Production				
- Produits finis	478 370	878 591		400 221
Total II	478 370	878 591		400 221
Production en cours				
- Produits	53 041	19 835	33 206	
Total III	53 041	19 835	33 206	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			33 206	400 221

La méthode de valorisation des robots rentrés en stock en tant que produits finis consiste à valoriser le coût matière en fonction des coûts moyens prédéfinis de la nomenclature de production du robot. A ce coût est rajouté un forfait pour la main d'oeuvre directe, correspondant à la moyenne des heures passées pour la production d'un robot.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production réel. La main d'oeuvre de production directe est valorisée au coût standard.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice. Les robots en location sont dépréciés sur une durée d'utilisation de 5 ans.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	188 215
Total	188 215

Détail des produits à recevoir

	Montant
I- AUTRES CREANCES	
- Subventions	187 800
- IJSS	415
Total	188 215

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159 979
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 225
Dettes fiscales et sociales	660 119
Autres dettes	12 000
Total	1 225 324

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
I - EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- ICNE	159 979
II - DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Honoraires	123 480
- Productions	258 952
- Frais de déplacements	10 794
III - DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision congés payés	227 283
- Provision charges patronales sur congés payés	93 366
- Taxe d'apprentissage et formation continue	12 891
- Provision sur primes	234 461
- Provision charges sur primes	88 782
- Taxe	3 336
IV - AUTRES DETTES	
- Jetons de présence	12 000
Total	1 225 324

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	527 717
Total	527 717
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	139 195
Total	139 195

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Productions	386 003		
Locations	20 297		
Assurances	2 575		
Honoraires	8 706		
Abonnement / informatique	63 656		
Commission sur PGE	10 190		
Foires et expositions	14 315		
Fournitures administratives	21 975		
Total	527 717		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Formations	10 166		
Prestations	129 029		
Total	139 195		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen au 31 décembre 2021 s'élève à 59 salariés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13.720 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				314 418	314 418
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				216 359	216 359
- dotations de l'exercice				6 838	6 838
Total				223 197	223 197
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				153 829	153 829
- exercice				89 322	89 322
Total				243 151	243 151
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				67 750	67 750
- entre 1 et 5 ans				32 172	32 172
Total				99 922	99 922
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				188	188
- entre 1 et 5 ans				1 277	1 277
Total				1 465	1 465

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes:

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de progression des salaires : 1,41%
- Taux d'actualisation retenu : 1%
- Turn-over par tranche d'âge :
- 20-29 ans : 10% (C) et 35,71% (NC)
- 30-39 ans : 5,77% (C) et 35,71% (NC)
- 40-49 ans : 5% (C) et 0% (NC)
- 50 ans et plus : 0% (C) et 0% (NC)
- Charges patronales : 44,56% (C) et 40,86% (NC)

L'évolution de l'engagement en matière de pensions et de retraites s'élève à 116 741 €.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société NAI0 TECHNOLOGIES
31750 ESCALQUENS

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - Naio Technologies Inc en USD - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	300	1 950 522	100.00	300	300	2 386 771		379 166	1 244 348		