

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 : 2019 B 04249

Numéro SIREN : 877 643 486

Nom ou dénomination : DELAIR

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/036138

DELAIR

676 rue Max Planck

31670 LABEGE

COMPTES ANNUELS

 CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	36 129	12 645	23 484	30 710	7 226	23.53	
	Frais de développement	3 671 580	824 604	2 846 977	1 522 214	1 324 763	87.03	
	Concessions, brevets et droits similaires	201 674	191 676	9 998	8 519	1 480	17.37	
	Fonds commercial (1)	236 405		236 405		236 405		
	Autres immobilisations incorporelles	10 000		10 000		10 000		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	2 009 825	1 901 966	107 859	79 768	28 091	35.22	
	Autres immobilisations corporelles	374 932	253 455	121 476	26 104	95 372	365.36	
	Immobilisations en cours	60 828		60 828	3 733	57 095	NS	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 329		3 329	2 755	574	20.83		
Total II	6 604 703	3 184 346	3 420 357	1 673 802	1 746 554	104.35		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	1 052 222	233 138	819 084	702 205	116 879	16.64	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	955 584	134 336	821 248	317 994	503 254	158.26	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 700		7 700	9 716	2 017	20.75	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 094 010	442 125	1 651 884	859 930	791 954	92.10	
	Autres créances	3 082 372		3 082 372	2 340 173	742 199	31.72	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 241 581		1 241 581	3 414 190	2 172 610	63.63		
Charges constatées d'avance (3)	19 633		19 633	4 898	14 735	300.86		
Total III	8 453 101	809 599	7 643 502	7 649 106	5 605	0.07		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)	13 104		13 104		13 104		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	15 070 908	3 993 946	11 076 963	9 322 909	1 754 054	18.81		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0
1 706 099

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1				
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 191 432)	191 432		188 998		2 434	1.29	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport							
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves							
	Réserve légale							
	Réserves statutaires ou contractuelles							
	Réserves réglementées							
	Autres réserves							
	Report à nouveau	1 655 000			1 655 000			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	340 612			1 657 434		1 316 822	79.45
Subventions d'investissement	118 500			118 500				
Provisions réglementées								
Total I	2 305 544			1 964 932		340 612	17.33	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs							
	Avances conditionnées							
Total II								
PROVISIONS	Provisions pour risques	67 918		25 776		42 142	163.49	
	Provisions pour charges							
	Total III	67 918		25 776		42 142	163.49	
DETTES (I)	Dettes financières							
	Emprunts obligataires convertibles							
	Autres emprunts obligataires							
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 046 213		1 365 250		319 037	23.37	
	Concours bancaires courants	13 554		290 589		277 035	95.34	
	Emprunts et dettes financières diverses	364 581		1 232 352		867 770	70.42	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	332 045		655 413		323 368	49.34	
	Dettes d'exploitation							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 027 900		1 740 507		1 287 393	73.97	
	Dettes fiscales et sociales	757 204		987 219		230 015	23.30	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
Autres dettes	1 051 731		116 571		935 159	802.22		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 106 692		944 300		1 162 392	123.10	
	Total IV	8 699 920		7 332 201		1 367 720	18.65	
	Ecarts de conversion passif (V)	3 579				3 579		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 076 963		9 322 909		1 754 054	18.81	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

7 209 066 6 003 951

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	563 295	2 396 653	2 959 948	4 892 447	1 932 498	39.50	
Production vendue de services	982 382	331 142	1 313 524	1 720 542	407 018	23.66	
Chiffre d'affaires NET	1 545 677	2 727 795	4 273 472	6 612 989	2 339 517	35.38	
Production stockée			485 903	17 732	503 635	NS	
Production immobilisée			1 688 261	790 406	897 855	113.59	
Subventions d'exploitation			878 287	610 005	268 282	43.98	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			489 004	777 674	288 670	37.12	
Autres produits			76 512	10 188	66 323	650.97	
Total des Produits d'exploitation (I)			7 891 439	8 783 531	892 091	10.16	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 638 032	1 765 031	127 000	7.20	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			60 720	71 586	10 866	15.18	
Autres achats et charges externes *			2 105 946	1 903 703	202 243	10.62	
Impôts, taxes et versements assimilés			42 332	46 548	4 216	9.06	
Salaires et traitements			1 925 236	1 878 254	46 982	2.50	
Charges sociales			833 289	647 138	186 151	28.77	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			457 804	329 341	128 463	39.01	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			367 474	457 779	90 305	19.73	
Dotations aux provisions			54 814	25 776	29 038	112.66	
Autres charges			59 476	11 318	48 157	425.49	
Total des Charges d'exploitation (II)			7 423 684	6 993 304	430 380	6.15	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			467 756	1 790 227	1 322 471	73.87	
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		238			238	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				9 291	9 291	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		238		9 291	9 053	97.44
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		13 104			13 104	
Intérêts et charges assimilées (4)		110 817		110 829	11	0.01
Différences négatives de change				2 694	2 694	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		123 921		113 523	10 399	9.16
2. Résultat financier (V-VI)		123 683		104 232	19 452	18.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		344 072		1 685 995	1 341 923	79.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				3 460	3 460	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				3 460	3 460	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				3 460	3 460	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				28 561	28 561	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		7 891 678		8 792 822	901 144	10.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 551 065		7 135 387	415 678	5.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		340 612		1 657 434	1 316 822	79.45

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11.076.963 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4.273.472 Euros et dégagant un bénéfice de 340.612 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La Société DELAIR a été créée par Apport Partiel d'Actifs - APA - de la branche complète d'activité "Hardware" créée par la société ALTEIA (anciennement DELAIR) RCS Toulouse 530 969 781.

Cet apport est intervenu sur l'exercice précédent en date du 31 mars 2021, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2021.

L'exercice clos le 31 décembre 2022 est ainsi le 1er exercice opérationnel de 12 mois. L'exercice comparatif au 31 décembre 2021 correspond également à 12 mois d'activité pro forma.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	2 041 913		1 665 796
Autres postes d'immobilisations incorporelles	188 097		259 982
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 915 612		94 213
Installations générales agencements aménagements divers	33 731		2 236
Matériel de transport	269		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 677		66 003
Emballages récupérables et divers	50 557		58 459
Immobilisations corporelles en cours	3 733		60 827
	TOTAL	2 167 578	281 738
Prêts, autres immobilisations financières	2 755		574
	TOTAL	2 755	574
	TOTAL GENERAL	4 400 345	2 208 090

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			3 707 710	3 707 710
Autres immobilisations incorporelles			448 079	448 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	2 009 825	2 009 825
Installations générales agencements aménagements divers		0	35 967	35 967
Matériel de transport			269	269
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	229 680	229 680
Emballages récupérables et divers		0	109 016	109 016
Immobilisations corporelles en cours	3 732	0	60 828	60 828
	TOTAL	3 732	2 445 585	2 445 585
Prêts, autres immobilisations financières			3 329	3 329
	TOTAL		3 329	3 329
	TOTAL GENERAL	3 732	6 604 703	6 604 703

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	488 990	348 259		837 249
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	179 579	12 097		191 676
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 835 844	66 122	0	1 901 966
Installations générales agencements aménagements divers	25 724	3 544		29 268
Matériel de transport	67	54		121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 782	14 320		160 101
Emballages récupérables et divers	50 557	13 409		63 965
TOTAL	2 057 973	97 448	0	2 155 421
TOTAL GENERAL	2 726 542	457 804	0	3 184 346

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	348 259				
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 097				
Instal.techniques matériel outillage indus.	66 122				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 544				
Matériel de transport	54				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 320				
Emballages récupérables et divers	13 409				
TOTAL	97 448				
TOTAL GENERAL	457 804				

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
Garanties données aux clients	25 776	54 814	25 776		54 814
Pertes de change		13 104			13 104
TOTAL	25 776	67 918	25 776		67 918

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	440 984	367 474	440 984		367 474
Sur comptes clients	449 378		7 253		442 125
TOTAL	890 362	367 474	448 237		809 599
TOTAL GENERAL	916 138	435 392	474 013		877 518
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		422 288 13 104	474 013		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	3 329	0	3 329
Clients douteux ou litigieux	443 719	0	443 719
Autres créances clients	1 650 290	1 650 290	
Personnel et comptes rattachés	22	22	
Impôts sur les bénéfices	254 920	254 920	
Taxe sur la valeur ajoutée	422 135	422 135	
Divers état et autres collectivités publiques	1 947 958	685 578	1 262 380
Débiteurs divers	457 336	457 336	
Charges constatées d'avance	19 633	19 633	
TOTAL	5 199 344	3 489 916	1 709 428

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 554	13 554		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 046 213	555 359	490 854	
Emprunts et dettes financières divers	10 745	10 745		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 027 900	3 027 900		
Personnel et comptes rattachés	345 533	345 533		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	346 736	346 736		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 785	53 785		
Autres impôts taxes et assimilés	11 150	11 150		
Groupe et associés	353 837	353 837		
Autres dettes	1 051 731	1 051 731		
Produits constatés d'avance	2 106 692	1 106 692	1 000 000	
TOTAL	8 367 875	6 877 021	1 490 854	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	86 213			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	405 250			

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
Actions	0.0500	3 779 957			3 779 957
Actions Gratuites	0.0500		48 679		48 679

Attribution d'actions gratuites

AGA 2021

Par décision de l'associé unique en date du 31 mars 2021, il a été délivré l'autorisation au Président de la Société de procéder à des Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2021. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont limitées à une durée de 18 mois.

Par décision en date du 5 octobre 2022, le Président, dans le cadre de la délégation qui lui a été accordée, a constaté l'attribution et l'acquisition de 48.679 actions gratuites AGA 2021 de 0,05 euros de nominal, soit une augmentation de capital de 2.433,95 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'Assemblée Générale Mixte en date du 17 mai 2022 a mis fin par anticipation à cette délégation. Les AGA 2021 non attribuées à cette date sont donc caduques.

AGA 2022

La même Assemblée a donné délégation au Président en vue de procéder à de nouvelles Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2022. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont délivrées pour une durée de 26 mois.

Le nombre d'AGA susceptibles d'être émises est limité à 47.379 et l'augmentation de capital en résultant à 2.368,95 €.

A la clôture de l'exercice, le capital s'élève à 191.431,80 €, composé de 3.828.636 actions de 0,05 € de nominal chacune.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	36 129	20.00
Total général	36 129	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Les frais de recherche sont systématiquement inscrits en charges de l'exercice.

Les frais de développement sont inscrits à l'actif lorsqu'ils recouvrent la réalisation de prototypes et démonstrateurs ou des frais de recherche liés à des projets nettement spécifiques.

Les frais de développement inscrits à l'actif représentent 1.688.261 € sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 et un cumul de 3.671.580 € en valeur brute et 2.846.977 € en valeur nette au 31 décembre 2022.

Ils sont valorisés au coût direct et indirect de production et amortis sur une durée de 5 ans.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les logiciels et licences informatiques ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels et Licences informatiques	201 674	33,33

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations agencements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Prototype services	Linéaire	2 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

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

Les liquidités sont constituées par les soldes des comptes courants bancaires à hauteur de 1.241.513 €.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	189 707
Autres créances	1 947 958
Total	2 137 665

Les autres créances correspondent à hauteur de 1.938.095 € à des subventions finançant des travaux de Recherche et Développement octroyées à la Société, qui ne lui ont pas encore été versées à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les subventions d'exploitation sont enregistrées au bilan dès leur octroi matérialisé par un accord écrit.

L'enregistrement en produits en compte de résultat au niveau du poste "Subventions d'exploitation" se fait au fur et à mesure et au prorata de l'engagement des dépenses d'exploitation subventionnées. Le solde des subventions non consommé apparaît au niveau des produits constatés d'avance (cf. rubrique produits constatés d'avance).

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 378
Dettes fiscales et sociales	496 663
Total	920 786

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 633
Total	19 633
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 106 692
Total	2 106 692

Les produits constatés d'avance correspondent en totalité aux subventions octroyées à l'entreprise finançant des travaux de développement technologique ou commercial pour lesquels les travaux n'ont pas encore été réalisés à la clôture de l'exercice (cf. rubrique produits à recevoir).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité porteurs et matériels	2 959 948
Activités études et services	1 313 524
Total	4 273 472

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	29
Agents de maîtrise et techniciens	7
Total	36

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	109 360	234 712
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 460	
Résultat comptable (hors participation)	105 900	234 712

L'impôt - 234.712 € - correspond exclusivement au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) déterminé par la Société au titre de ses dépenses de Recherche et Développement 2022 soit 234.712 € (cf. rubrique frais de Recherche et Développement).

Le CIR est inscrit, à titre dérogatoire, en Résultat d'exploitation au niveau de la rubrique Subvention d'exploitation. Cette présentation privilégie le caractère pérenne et récurrent de l'effort de Recherche et Développement de la Société.

La Société bénéficie de déficits fiscaux reportables d'un montant de 21.346.065 euros au 31 décembre 2022.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Fonds national garantie Prêt Participatif d'Amorçage PME	140 000
Fonds National Garantie pour l'Innovation	147 000
Fonds Européen d'Investissement	385 000
Total	672 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Compte tenu de la pyramide des âges et de l'ancienneté nécessairement réduite au 31/12/2022 (inférieure à 7 ans), le montant de l'indemnité légale ou conventionnelle est potentiellement peu significatif. Aucun départ à la retraite n'est anticipé dans les 5 prochaines années.

Une projection de l'Indemnité de Fin de Carrière conventionnelle basée sur le salaire actuel et sur les hypothèses suivantes conduit à une estimation de l'ordre de 22.000 euros :

- Hausse des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3,77% Iboxx Corporate AA10+
- Turn over : taux dégressifs de turn over compris entre 10% et 100% de probabilité de présence à l'âge de départ, en fonction de l'âge actuel du salarié.

Aucune provision relative à cette charge n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31 décembre 2022.

DELAIR

Société par actions simplifiée au capital social de 191.581,80 Euros
Siège social : 676, rue Max Planck, 31670 Labège
877 643 486 RCS TOULOUSE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 16 MAI 2023**

Il a été littéralement extrait ce qui suit :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale,

statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires,

décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 340.612 euros, comme suit :

- 19.158 euros à la réserve légale, pour la porter à un montant de 19.158 euros ;
- le reste, soit 321.454 euros, au compte « Report à nouveau » s'élevant à 1.655.000 euros pour le porter à un montant de 1.976.454 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

HUITIEME RESOLUTION

L'assemblée générale

donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait, certifié conforme à l'original

Le Président

Bastien Mancini

Bastien Mancini

DELAIR

Société par actions simplifiée

676 rue Max Planck

31670 Labège

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

DELAIR

Société par actions simplifiée

676 rue Max Planck

31670 Labège

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société DELAIR

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 DELAIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

Deloitte.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes « Etat des immobilisations » et « Frais de recherche appliquée et de développement » de l'annexe exposent notamment les règles et méthodes relatives à l'évaluation des immobilisations incorporelles et plus particulièrement des frais de développement. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et apprécié les hypothèses retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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.441-4 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.

Deloitte.

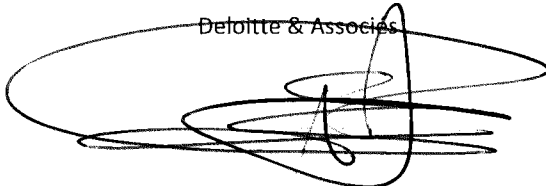
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Balma, le 5 mai 2023

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Etienne ALIBERT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	36 129	12 645	23 484	30 710	7 226	23.53	
	Frais de développement	3 671 580	824 604	2 846 977	1 522 214	1 324 763	87.03	
	Concessions, brevets et droits similaires	201 674	191 676	9 998	8 519	1 480	17.37	
	Fonds commercial (1)	236 405		236 405		236 405		
	Autres immobilisations incorporelles	10 000		10 000		10 000		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	2 009 825	1 901 966	107 859	79 768	28 091	35.22	
	Autres immobilisations corporelles	374 932	253 455	121 476	26 104	95 372	365.36	
	Immobilisations en cours	60 828		60 828	3 733	57 095	NS	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 329		3 329	2 755	574	20.83		
Total II	6 604 703	3 184 346	3 420 357	1 673 802	1 746 554	104.35		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	1 052 222	233 138	819 084	702 205	116 879	16.64	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	955 584	134 336	821 248	317 994	503 254	158.26	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 700		7 700	9 716	2 017	20.75	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 094 010	442 125	1 651 884	859 930	791 954	92.10	
	Autres créances	3 082 372		3 082 372	2 340 173	742 199	31.72	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 241 581		1 241 581	3 414 190	2 172 610	63.63		
Charges constatées d'avance (3)	19 633		19 633	4 898	14 735	300.86		
Total III	8 453 101	809 599	7 643 502	7 649 106	5 605	0.07		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)	13 104		13 104		13 104		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	15 070 908	3 993 946	11 076 963	9 322 909	1 754 054	18.81		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

1 706 099

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 191 432)	191 432		188 998	2 434	1.29
	Primes d'émission, de fusion, d'apport					
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves					
	Réserve légale					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves					
	Report à nouveau	1 655 000			1 655 000	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	340 612		1 657 434	1 316 822	79.45
Subventions d'investissement	118 500		118 500			
Provisions réglementées						
Total I	2 305 544		1 964 932	340 612	17.33	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	67 918		25 776	42 142	163.49
	Provisions pour charges					
	Total III	67 918		25 776	42 142	163.49
DETTES (I)	Dettes financières					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 046 213		1 365 250	319 037	23.37
	Concours bancaires courants	13 554		290 589	277 035	95.34
	Emprunts et dettes financières diverses	364 581		1 232 352	867 770	70.42
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	332 045		655 413	323 368	49.34
	Dettes d'exploitation					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 027 900		1 740 507	1 287 393	73.97
	Dettes fiscales et sociales	757 204		987 219	230 015	23.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	1 051 731		116 571	935 159	802.22	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 106 692		944 300	1 162 392	123.10
	Total IV	8 699 920		7 332 201	1 367 720	18.65
	Ecarts de conversion passif (V)	3 579			3 579	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		11 076 963		9 322 909	1 754 054	18.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

7 209 066

6 003 951

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	563 295	2 396 653	2 959 948	4 892 447	1 932 498	39.50	
Production vendue de services	982 382	331 142	1 313 524	1 720 542	407 018	23.66	
Chiffre d'affaires NET	1 545 677	2 727 795	4 273 472	6 612 989	2 339 517	35.38	
Production stockée			485 903	17 732	503 635	NS	
Production immobilisée			1 688 261	790 406	897 855	113.59	
Subventions d'exploitation			878 287	610 005	268 282	43.98	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			489 004	777 674	288 670	37.12	
Autres produits			76 512	10 188	66 323	650.97	
Total des Produits d'exploitation (I)			7 891 439	8 783 531	892 091	10.16	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 638 032	1 765 031	127 000	7.20	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			60 720	71 586	10 866	15.18	
Autres achats et charges externes *			2 105 946	1 903 703	202 243	10.62	
Impôts, taxes et versements assimilés			42 332	46 548	4 216	9.06	
Salaires et traitements			1 925 236	1 878 254	46 982	2.50	
Charges sociales			833 289	647 138	186 151	28.77	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			457 804	329 341	128 463	39.01	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			367 474	457 779	90 305	19.73	
Dotations aux provisions			54 814	25 776	29 038	112.66	
Autres charges			59 476	11 318	48 157	425.49	
Total des Charges d'exploitation (II)			7 423 684	6 993 304	430 380	6.15	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			467 756	1 790 227	1 322 471	73.87	
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		238			238	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change				9 291	9 291	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		238		9 291	9 053	97.44
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		13 104			13 104	
Intérêts et charges assimilées (4)		110 817		110 829	11	0.01
Différences négatives de change				2 694	2 694	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		123 921		113 523	10 399	9.16
2. Résultat financier (V-VI)		123 683		104 232	19 452	18.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		344 072		1 685 995	1 341 923	79.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		3 460			3 460	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		3 460			3 460	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				28 561	28 561	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		7 891 678		8 792 822	901 144	10.25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 551 065		7 135 387	415 678	5.83
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		340 612		1 657 434	1 316 822	79.45

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11.076.963 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4.273.472 Euros et dégageant un bénéfice de 340.612 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La Société DELAIR a été créée par Apport Partiel d'Actifs - APA - de la branche complète d'activité "Hardware" créée par la société ALTEIA (anciennement DELAIR) RCS Toulouse 530 969 781.

Cet apport est intervenu sur l'exercice précédent en date du 31 mars 2021, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2021.

L'exercice clos le 31 décembre 2022 est ainsi le 1er exercice opérationnel de 12 mois. L'exercice comparatif au 31 décembre 2021 correspond également à 12 mois d'activité pro forma.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	2 041 913		1 665 796
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	188 097		259 982
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 915 612		94 213
Installations générales agencements aménagements divers	33 731		2 236
Matériel de transport	269		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 677		66 003
Emballages récupérables et divers	50 557		58 459
Immobilisations corporelles en cours	3 733		60 827
TOTAL	2 167 578		281 738
Prêts, autres immobilisations financières	2 755		574
TOTAL	2 755		574
TOTAL GENERAL	4 400 345		2 208 090

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			3 707 710	3 707 710
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			448 079	448 079
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	2 009 825	2 009 825
Installations générales agencements aménagements divers		0	35 967	35 967
Matériel de transport			269	269
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	229 680	229 680
Emballages récupérables et divers		0	109 016	109 016
Immobilisations corporelles en cours	3 732	0	60 828	60 828
TOTAL	3 732	1	2 445 585	2 445 585
Prêts, autres immobilisations financières			3 329	3 329
TOTAL			3 329	3 329
TOTAL GENERAL	3 732	1	6 604 703	6 604 703

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	488 990	348 259		837 249
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	179 579	12 097		191 676
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 835 844	66 122	0	1 901 966
Installations générales agencements aménagements divers	25 724	3 544		29 268
Matériel de transport	67	54		121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 782	14 320		160 101
Emballages récupérables et divers	50 557	13 409		63 965
TOTAL	2 057 973	97 448	0	2 155 421
TOTAL GENERAL	2 726 542	457 804	0	3 184 346

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais éab.rech.développ. TOTAL	348 259				
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 097				
Instal.techniques matériel outillage indus.	66 122				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 544				
Matériel de transport	54				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 320				
Emballages récupérables et divers	13 409				
TOTAL	97 448				
TOTAL GENERAL	457 804				

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
Garanties données aux clients	25 776	54 814	25 776		54 814
Pertes de change		13 104			13 104
TOTAL	25 776	67 918	25 776		67 918

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	440 984	367 474	440 984		367 474
Sur comptes clients	449 378		7 253		442 125
TOTAL	890 362	367 474	448 237		809 599
TOTAL GENERAL	916 138	435 392	474 013		877 518
Dont dotations et reprises d'exploitation		422 288	474 013		
financières		13 104			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	3 329	0	3 329
Clients douteux ou litigieux	443 719	0	443 719
Autres créances clients	1 650 290	1 650 290	
Personnel et comptes rattachés	22	22	
Impôts sur les bénéfices	254 920	254 920	
Taxe sur la valeur ajoutée	422 135	422 135	
Divers état et autres collectivités publiques	1 947 958	685 578	1 262 380
Débiteurs divers	457 336	457 336	
Charges constatées d'avance	19 633	19 633	
TOTAL	5 199 344	3 489 916	1 709 428

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 554	13 554		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 046 213	555 359	490 854	
Emprunts et dettes financières divers	10 745	10 745		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 027 900	3 027 900		
Personnel et comptes rattachés	345 533	345 533		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	346 736	346 736		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 785	53 785		
Autres impôts taxes et assimilés	11 150	11 150		
Groupe et associés	353 837	353 837		
Autres dettes	1 051 731	1 051 731		
Produits constatés d'avance	2 106 692	1 106 692	1 000 000	
TOTAL	8 367 875	6 877 021	1 490 854	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	86 213			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	405 250			

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
Actions	0.0500	3 779 957			3 779 957
Actions Gratuites	0.0500		48 679		48 679

Attribution d'actions gratuites

AGA 2021

Par décision de l'associé unique en date du 31 mars 2021, il a été délivré l'autorisation au Président de la Société de procéder à des Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2021. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont limitées à une durée de 18 mois.

Par décision en date du 5 octobre 2022, le Président, dans le cadre de la délégation qui lui a été accordée, a constaté l'attribution et l'acquisition de 48.679 actions gratuites AGA 2021 de 0,05 euros de nominal, soit une augmentation de capital de 2.433,95 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'Assemblée Générale Mixte en date du 17 mai 2022 a mis fin par anticipation à cette délégation. Les AGA 2021 non attribuées à cette date sont donc caduques.

AGA 2022

La même Assemblée a donné délégation au Président en vue de procéder à de nouvelles Attributions d'Actions Gratuites de la Société - AGA 2022. Cette autorisation et cette délégation de la mise en oeuvre sont délivrées pour une durée de 26 mois.

Le nombre d'AGA susceptibles d'être émises est limité à 47.379 et l'augmentation de capital en résultant à 2.368,95 €.

A la clôture de l'exercice, le capital s'élève à 191.431,80 €, composé de 3.828.636 actions de 0,05 € de nominal chacune.

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	36 129	20.00
Total général	36 129	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

Les frais de recherche sont systématiquement inscrits en charges de l'exercice.

Les frais de développement sont inscrits à l'actif lorsqu'ils recouvrent la réalisation de prototypes et démonstrateurs ou des frais de recherche liés à des projets nettement spécifiques.

Les frais de développement inscrits à l'actif représentent 1.688.261 € sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 et un cumul de 3.671.580 € en valeur brute et 2.846.977 € en valeur nette au 31 décembre 2022.

Ils sont valorisés au coût direct et indirect de production et amortis sur une durée de 5 ans.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les logiciels et licences informatiques ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels et Licences informatiques	2 01 674	33,33

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations agencements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Prototype services	Linéaire	2 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

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

Les liquidités sont constituées par les soldes des comptes courants bancaires à hauteur de 1.241.513 €.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	189 707
Autres créances	1 947 958
Total	2 137 665

Les autres créances correspondent à hauteur de 1.938.095 € à des subventions finançant des travaux de Recherche et Développement octroyées à la Société, qui ne lui ont pas encore été versées à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les subventions d'exploitation sont enregistrées au bilan dès leur octroi matérialisé par un accord écrit.

L'enregistrement en produits en compte de résultat au niveau du poste "Subventions d'exploitation" se fait au fur et à mesure et au prorata de l'engagement des dépenses d'exploitation subventionnées. Le solde des subventions non consommé apparaît au niveau des produits constatés d'avance (cf. rubrique produits constatés d'avance).

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 745
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 378
Dettes fiscales et sociales	496 663
Total	920 786

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 633
Total	19 633
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 106 692
Total	2 106 692

Les produits constatés d'avance correspondent en totalité aux subventions octroyées à l'entreprise finançant des travaux de développement technologique ou commercial pour lesquels les travaux n'ont pas encore été réalisés à la clôture de l'exercice (cf. rubrique produits à recevoir).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité porteurs et matériels	2 959 948
Activités études et services	1 313 524
Total	4 273 472

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	29
Agents de maîtrise et techniciens	7
Total	36

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	109 360	234 712
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 460	
Résultat comptable (hors participation)	105 900	234 712

L'impôt - 234.712 € - correspond exclusivement au Crédit d'Impôt Recherche (CIR) déterminé par la Société au titre de ses dépenses de Recherche et Développement 2022 soit 234.712 € (cf. rubrique frais de Recherche et Développement).

Le CIR est inscrit, à titre dérogatoire, en Résultat d'exploitation au niveau de la rubrique Subvention d'exploitation. Cette présentation privilégie le caractère pérenne et récurrent de l'effort de Recherche et Développement de la Société.

La Société bénéficie de déficits fiscaux reportables d'un montant de 21.346.065 euros au 31 décembre 2022.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

Fonds national garantie Prêt Participatif d'Amorçage PME	140 000
Fonds National Garantie pour l'Innovation	147 000
Fonds Européen d'Investissement	385 000
Total	672 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Compte tenu de la pyramide des âges et de l'ancienneté nécessairement réduite au 31/12/2022 (inférieure à 7 ans), le montant de l'indemnité légale ou conventionnelle est potentiellement peu significatif. Aucun départ à la retraite n'est anticipé dans les 5 prochaines années.

Une projection de l'Indemnité de Fin de Carrière conventionnelle basée sur le salaire actuel et sur les hypothèses suivantes conduit à une estimation de l'ordre de 22.000 euros :

- Hausse des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3,77% Iboxx Corporate AA10+
- Turn over : taux dégressifs de turn over compris entre 10% et 100% de probabilité de présence à l'âge de départ, en fonction de l'âge actuel du salarié.

Aucune provision relative à cette charge n'a été comptabilisée dans les comptes clos au 31 décembre 2022.