

Compte de Résultat (Première Partie)

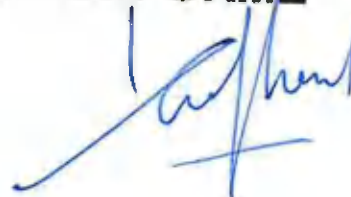
EXENS SOLUTIONS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
Ventes de marchandises	703 209	242 492	945 701	956 640
Production vendue de biens	10 440 808	16 394 090	26 834 898	11 240 417
Production vendue de services	825 944	746 624	1 572 568	704 966
Chiffres d'affaires nets	11 969 962	17 383 206	29 353 168	12 902 023
Production stockée			428 530	(72 396)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 000	13 333
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			203 990	2 264 699
Autres produits			105 093	73 967
PRODUITS D'EXPLOITATION			30 132 781	15 181 626
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			488 562	556 975
Variation de stock de marchandises			(44 142)	5 620
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 081 125	3 299 961
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(1 242 182)	(988 707)
Autres achats et charges externes			11 183 031	4 774 017
TOTAL charges externes :			16 466 394	7 647 865
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			443 755	200 321
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			8 088 361	4 370 428
Charges sociales			3 406 328	1 881 912
TOTAL charges de personnel :			11 494 689	6 252 340
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 163 165	444 647
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			868 433	1 477 712
Dotations aux provisions pour risques et charges			80 000	40 000
TOTAL dotations d'exploitation :			2 111 598	1 962 359
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			206 144	75 544
CHARGES D'EXPLOITATION			30 722 580	18 138 429
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(589 799)	(956 803)

CERTIFIE CONFORME



Compte de Résultat (Seconde Partie)

EXENS SOLUTIONS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(589 799)	(956 803)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	328	199
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 307	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 635	199
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		6 307
Intérêts et charges assimilées	1 122 341	59 658
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 122 341	65 965
RÉSULTAT FINANCIER	(1 115 707)	(65 766)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 705 506)	(1 022 569)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 978
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	499 000	
	499 000	9 978
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	440 476	629
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 209	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 260 113	60 000
	1 730 798	60 629
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 231 798)	(50 651)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(749 199)	(400 000)
TOTAL DES PRODUITS	30 638 415	15 191 803
TOTAL DES CHARGES	32 826 621	15 865 023
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 188 105)	(673 220)

EXENS SOLUTIONS

Société par actions simplifiée au capital de 3.373.242 euros
Siège social : 3 avenue du Pacifique – 91940 Les Ulis
479 061 046 RCS Evry

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 29 DECEMBRE 2023**

EXTRAIT

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30/06/2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à (2.188.105) euros en totalité au compte « report à nouveau », qui présentera alors un solde de (5.050.948) euros.

L'associé unique prend acte de l'absence de versement de dividendes au cours des trois derniers exercices.



**Certifié conforme
GROUND CONTROL, Présidente,
Représentée par Monsieur Pierre RAPHAREL**



Exens Solutions
(Anciennement Cobham Microwave)
Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Exens Solutions (Anciennement Cobham Microwave)

Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Exens Solutions,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Exens Solutions relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, 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 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 à l'associé unique.

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 ;
- ▶ 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.

Paris-La Défense, le 28 décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Nicolas Macé

Bilan Actif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 578 140	1 119 349	458 792	521 051
Fonds commercial	7 562 870	2 300 000	5 262 870	5 262 870
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 141 010	3 419 349	5 721 661	5 783 920
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	380 000	0	380 000	380 000
Constructions	1 896 166	804 788	1 091 378	1 164 710
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 856 706	9 057 978	4 798 728	2 034 353
Autres immobilisations corporelles	2 284 852	1 595 879	688 972	662 860
Immobilisations en cours				2 892 857
Avances et acomptes	68 787		68 787	79 700
TOTAL immobilisations corporelles :	18 486 511	11 458 646	7 027 865	7 214 480
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	229		229	229
Prêts				
Autres immobilisations financières	402 029		402 029	427 536
TOTAL immobilisations financières :	402 258		402 258	427 764
ACTIF IMMOBILISÉ	28 029 779	14 877 995	13 151 784	13 426 164
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	6 018 423	1 311 469	4 706 954	3 842 367
Stocks d'en-cours de production de biens	4 326 356	459 135	3 867 221	3 563 192
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	3 224 138	548 681	2 675 457	3 041 760
Stocks de marchandises	152 108	26 859	125 249	81 140
TOTAL stocks et en-cours :	13 721 025	2 346 145	11 374 880	10 528 459
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	128 120		128 120	71 377
Créances clients et comptes rattachés	3 987 739		3 987 739	4 063 796
Autres créances	2 588 661		2 588 661	4 217 820
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 704 521		6 704 521	8 352 993
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 797 602		2 797 602	1 539 233
Charges constatées d'avance	350 293		350 293	276 370
TOTAL disponibilités et divers :	3 147 895		3 147 895	1 815 602
ACTIF CIRCULANT	23 573 441	2 346 145	21 227 296	20 697 055
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				6 307
TOTAL GÉNÉRAL	51 603 220	17 224 140	34 379 081	34 129 526

Bilan Passif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 3 373 242	3 373 242	3 373 242
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 187 140	4 187 140
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	8 622	8 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 429 600	5 429 600
Report à nouveau	(2 862 843)	(2 189 622)
Résultat de l'exercice	(2 188 105)	(673 220)
TOTAL situation nette :	7 947 655	10 135 761
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 947 655	10 135 761
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	178 000	605 307
Provisions pour charges	1 222 113	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 400 113	605 307
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 124 935	15 100 000
TOTAL dettes financières :	16 124 935	15 100 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 232 906	970 520
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 244 407	3 825 098
Dettes fiscales et sociales	2 306 707	2 634 548
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	108 404	229 436
Autres dettes	13 955	621 342
TOTAL dettes diverses :	7 673 472	7 310 424
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	25 031 312	23 380 945
Ecarts de conversion passif		7 513
TOTAL GÉNÉRAL	34 379 081	34 129 526

Compte de Résultat (Première Partie)

EXENS SOLUTIONS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
Ventes de marchandises	703 209	242 492	945 701	956 640
Production vendue de biens	10 440 808	16 394 090	26 834 898	11 240 417
Production vendue de services	825 944	746 624	1 572 568	704 966
Chiffres d'affaires nets	11 969 962	17 383 206	29 353 168	12 902 023
Production stockée			428 530	(72 396)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 000	13 333
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			203 990	2 264 699
Autres produits			105 093	73 967
PRODUITS D'EXPLOITATION			30 132 781	15 181 626
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			488 562	556 975
Variation de stock de marchandises			(44 142)	5 620
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 081 125	3 299 961
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(1 242 182)	(988 707)
Autres achats et charges externes			11 183 031	4 774 017
TOTAL charges externes :			16 466 394	7 647 865
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			443 755	200 321
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			8 088 361	4 370 428
Charges sociales			3 406 328	1 881 912
TOTAL charges de personnel :			11 494 689	6 252 340
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 163 165	444 647
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			868 433	1 477 712
Dotations aux provisions pour risques et charges			80 000	40 000
TOTAL dotations d'exploitation :			2 111 598	1 962 359
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			206 144	75 544
CHARGES D'EXPLOITATION			30 722 580	16 138 429
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(589 799)	(956 803)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

EXENS SOLUTIONS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(589 799)	(956 803)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	328	199
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 307	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 635	199
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		6 307
Intérêts et charges assimilées	1 122 341	59 658
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 122 341	65 965
RÉSULTAT FINANCIER	(1 115 707)	(65 766)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 705 506)	(1 022 569)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 978
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	499 000	
	499 000	9 978
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	440 476	629
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 209	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 260 113	60 000
	1 730 798	60 629
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 231 798)	(50 651)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(749 199)	(400 000)
TOTAL DES PRODUITS	30 638 415	15 191 803
TOTAL DES CHARGES	32 826 521	15 865 023
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 188 105)	(673 220)

1. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice 2022-2023 est le premier exercice de 12 mois sur la période 1^{er} juillet au 30 juin.

COBHAM MICROWAVE est devenue EXENS SOLUTIONS en janvier 2023.

Sur cet exercice nous notons une bonne prise de commandes et EXENS SOLUTIONS poursuit sa reprise post COVID avec l'aide de son nouvel actionnaire. Le marché spatial reste un vecteur important de croissance dans un contexte actif et toujours en pleine évolution. Les marchés de la Défense, et du Médical nous offrent de nouvelles opportunités.

L'exercice a été marqué par un PSE sur le site des Clayes avec l'arrêt au 30 juin 2023 de l'activité GSPA, ce qui a engendré une forte provision pour restructuration ainsi qu'une dépréciation importante du stock résiduel de cette activité.

L'exercice clôturé au 30/06/2023 (période du 01/07/2022 au 30/06/2023) présente un montant total du bilan de 34.379.081€ et dégage une perte comptable de (2.188.105€).

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023 sont présentés conformément au règlement ANC N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été normalement 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

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

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

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Les durées d'amortissement pratiquées ont été définies en adéquation des durées d'utilisation des biens.

3. NOTES SUR LE BILAN

❖ Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition.

Les logiciels d'application acquis ou développés sont comptabilisés à la rubrique "concessions, brevets et droits similaires" et sont amortis linéairement sur un an et trois ans.

Le fonds de commerce est évalué à sa valeur réelle sur les bases d'une analyse par activités et fait l'objet d'une dépréciation en cas de perte de valeur.

❖ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus les frais accessoires ou d'installation).

Les coûts d'emprunts, le cas échéant, ne sont pas comptabilisés dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilisation en utilisant les taux suivants :

Logiciel ERP	10%
Installations techniques, matériel & outillages industriels	20%
Matériel de bureau et informatique	20%
Matériel de bureau informatique	20%

Les amortissements fiscaux correspondent aux amortissements comptables.

Immobilisations

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 316 308		106 573
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 316 308		106 573
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	390 250		
Constructions sur sol propre	1 459 447		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	440 024		
Installations techniques et outillage industriel	10 523 606		3 488 557
Installations générales, agencements et divers	2 830 996		63 541
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 323 034		187 184
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 892 857		
Avances et acomptes	79 700		68 787
TOTAL immobilisations corporelles :	19 940 005		3 808 069
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	229		
Prêts et autres immobilisations financières	427 536		42 641
TOTAL immobilisations financières :	427 764		42 641
TOTAL GÉNÉRAL	29 684 077		3 957 283

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		281 871	9 141 010	
TOTAL immobilisations incorporelles :		281 871	9 141 010	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		10 250	380 000	
Constructions sur sol propre			1 459 447	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		3 305	436 719	
Install. techn., matériel et out. industriels		155 549	13 858 706	
Inst. générales, agencements et divers		1 402 284	1 492 253	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		717 618	792 599	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 892 857		
Avances et acomptes		79 700	68 787	
TOTAL immobilisations corporelles :		5 261 563	18 486 511	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			229	
Prêts et autres immo. financières		68 148	402 029	
TOTAL immobilisations financières :		68 148	402 258	
TOTAL GÉNÉRAL		5 611 581	28 029 779	

Amortissements

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 232 387	168 832	281 871	1 119 349
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 232 387	168 832	281 871	1 119 349
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	10 250		10 250	0
Constructions sur sol propre	321 444	60 698	3 305	378 837
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	413 317	12 634		425 952
Installations techn. et outillage industriel	8 489 345	722 849	154 216	9 057 978
Inst. générales, agencements et divers	2 394 906	79 894	1 373 407	1 101 193
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 096 263	116 041	717 618	494 686
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 725 525	991 917	2 258 797	11 458 646
TOTAL GÉNÉRAL	13 957 913	1 160 750	2 540 668	12 577 995

❖ Stocks

Les stocks de matières premières et de composants sont valorisés au PMP et les produits en cours et produits finis au coût standard.

Le coût de la sous-activité est exclu le cas échéant de la valeur des stocks.
Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Les méthodes de dépréciation des stocks ont été les suivantes :

- les stocks ont fait l'objet d'évaluations selon des perspectives d'écoulements en fonction des taux de couverture.
- En l'absence de consommation sur la période, les stocks sont dépréciés à hauteur de 99% de leur valeur.

Du fait de l'arrêt de l'activité GSPA sur le site des Clayes, les stocks liés à cette activité ont été dépréciés à 100%.

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	152 108	107 965	44 142	
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	5 381 927	4 186 759	1 195 168	
Autres approvisionnements	636 496	589 482	47 014	
TOTAL I	6 170 531	4 884 207	1 286 324	
Production				
Produits intermédiaires	458 095	710 657		252 562
Produits finis	2 766 043	2 848 115		82 072
Produits résiduels				
TOTAL II	3 224 138	3 558 772		334 634
Production en cours				
Produits	4 326 356	3 563 192	763 164	
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	4 326 356	3 563 192	763 164	
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III		763 164	334 634

❖ Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation ou de recouvrabilité est inférieure à la valeur comptable.

Le total des créances représentées par des effets de commerce au 30 juin 2023 s'élève à € 0.

Le montant des créances relatives à des sociétés liées s'élève à € 844.447,64 au 30 juin 2023. Les transactions avec les sociétés liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

Le montant des factures à établir est de 0 €.

EXENS SOLUTIONS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	402 029	226 981	175 048
TOTAL de l'actif immobilisé :	402 029	226 981	175 048
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 987 739	3 987 739	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 316	35 316	
État - Impôts sur les bénéfices	771 271	771 271	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	528 001	528 001	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	383 066	383 066	
État - Divers			
Groupe et associés	793 568	793 568	
Débiteurs divers	77 440	77 440	
TOTAL de l'actif circulant :	6 576 400	6 576 400	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	350 293	350 293	
TOTAL GÉNÉRAL	7 328 723	7 153 675	175 048

❖ **Provisions**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges	559 000	38 000	499 000	98 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	40 000	80 000	40 000	80 000
Provisions pour pertes de change	6 307		6 307	
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges		1 222 113		1 222 113
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	605 307	1 340 113	545 307	1 400 113

Prov. sur immobilisations incorporelles	2 300 000			2 300 000
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	1 477 712	2 346 145	1 477 712	2 346 145
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 777 712	2 346 145	1 477 712	4 646 145

TOTAL GÉNÉRAL	4 383 019	3 686 258	2 023 019	6 046 258
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

La provision pour amendes et pénalités correspond à des pénalités contractuelles.

Sous la rubrique "Provisions pour risques" ont été notamment portées des provisions pour litiges en cours.

❖ Ecart de conversion

Les créances, les disponibilités et les dettes en devises ont été converties en euros au taux du jour de la clôture de l'exercice. Les charges et produits sont comptabilisés pour leur contrevaletur à la date d'opération. La différence qui résulte de l'actualisation des créances, disponibilités et dettes en devise à ce dernier cours est portée en écart de conversion actif ou passif.

❖ Dettes

Le total des dettes représentées par des effets de commerce au 30 juin 2023 s'élève à € 0.

Le montant des dettes relatives à des sociétés liées s'élève à € 16.124.935€ au 30 juin 2023. Les transactions avec les sociétés liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 244 407	5 244 407		
Personnel et comptes rattachés	912 122	912 122		
Sécurité sociale et autres organismes	1 086 746	1 086 746		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	135 832	135 832		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	172 006	172 006		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	108 404	108 404		
Groupe et associés	16 124 935	(0)		16 124 935
Autres dettes	13 955	13 955		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	23 798 407	7 673 472		16 124 935

❖ **Charges à payer**

Les dettes fiscales, sociales et dettes fournisseurs du bilan comprennent des Charges à payer pour un montant de 3 333 711 euros décomposées comme suit :

- Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 870 980
- Dettes fiscales et sociales	1 462 731
- Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	0

❖ **Charges constatées d'avance**

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à € 350.293 au 30 juin 2023 :

- Loyer : 132 492.00 €
- Assurance : 19 248.00 €
- Entretien : 161 990.00 €
- Divers : 36 563.00 €

Les charges constatées d'avance et les charges à payer concernent des charges d'exploitation.

❖ **Compte personnel de Formation :**

Nous n'avons pas d'engagement de formation au titre du CPF.

❖ **Transfert de charges**

Le montant des transferts de charges au 30/06/2023 est de 163 989 €.

Ces transferts de charges concernent l'exploitation et sont regroupés avec les reprises sur amortissements, dépréciations et provisions.

4. AUTRES INFORMATIONS

❖ **Capital social**

Le capital social est fixé à la somme de 3.373.242€ divisé en 1 686 621 actions de € 2 chacune, entièrement libéré et versé.

❖ **Chiffre d'affaires**

La ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique ne figure pas aux comptes en raison du caractère confidentiel de ces informations et du préjudice potentiel qui pourrait être occasionné par sa publication.

❖ **Effectif Moyen**

EFFECTIFS	30/06/2023
Ingénieurs et cadres	72
Techniciens, Administratifs et Agents de maîtrise	82
Apprentis	4
Ouvriers	21
Total	179

❖ **Engagements en matière de retraite**

Les engagements de l'entreprise en matière de pension et de retraite sont intégralement couverts par les cotisations versées aux organismes de retraite par répartition ou par capitalisation.

Comme il l'est permis par l'article 9 du Code du Commerce, aucune provision n'a été constituée au titre des autres obligations futures.

L'estimation des engagements de la Société en faveur du personnel en activité au 30 juin 2023 est calculée selon une méthode actuarielle au titre des indemnités de départ à la retraite s'élève à € 965.467.

La méthode actuarielle est basée sur un âge de départ à la retraite de 65 ans (cadre) et de 62 ans (non-cadre), un taux moyen de rotation de 6%, une revalorisation annuelle des salaires de 2,50% et un taux d'actualisation de 3,60%.

❖ **Engagements hors bilan**

Néant

❖ **Engagements bancaires**

Les cautions bancaires accordées par la société dans son exploitation courante au 30 juin 2023 s'élèvent à € 0.

❖ **Société Mère consolidante**

Les actions de la société sont détenues par la société Ground Control, société de nationalité Française.

La consolidation légale est réalisée au niveau de Major Tom située au 59 rue de la Boetie à Paris 8^{ème}, immatriculée sous le Siren 912545050.

❖ **Impôt société**

La société déclare indépendamment son impôt société au titre de l'exercice pour la période du 1 juillet 2022 au 30 juin 2023. La charge d'impôt est de 0 euros.

❖ **Crédit Impôt Recherche**

Le montant de la provision du crédit d'impôt en faveur de la recherche au 30 juin 2023 s'élève à 749 199 €.

L'activité en terme de dépenses exigibles sur les 6 premiers mois de l'année 2023 a été cohérente avec celle de 2022 et 2021.

❖ **Affacturage**

La société a conclu un contrat de cession de créances confidentiel depuis le début du mois d'Octobre 2020 en continuant à faire son recouvrement de créances. Les commissions d'affacturage et de financement représentent 141.450 € au 30 juin 2023.

En EUR :

Le montant des créances cédées est de 3.452.115 €, soit 3.181.115 € avec recours et 271.000 € sans recours au 30 juin 2023. Le montant du dépôt de garantie s'élève à 225.710 €.

En USD :

Le montant des créances cédées est de \$ 11.510, soit \$ 11.510 avec recours et \$0 sans recours au 30 juin 2023. Le montant du dépôt de garantie s'élève à \$ 690.

❖ **Résultat exceptionnel :**

Le résultat exceptionnel est de (1 231 798) €.

En charges exceptionnelles, ont été principalement comptabilisées les charges liées aux restructurations et diverses charges de l'exercice.

En produits exceptionnels, ont été principalement comptabilisées les reprises de provisions antérieurement constituées correspondantes à ces restructurations.

Ventilation de l'impôt

	<i>Résultats avant impôts</i>	<i>Impôts</i>
Résultat courant avant impôts	(1 705 506)	0
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 231 798)	0
Résultat comptable (hors participation)	(2 188 105)	0

❖ **Rémunération des organes de direction**

Néant

❖ **Honoraires Commissaires Aux Comptes**

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pour la période du 01/07/2022 au 30/06/2023 est de 59.360 € HT.

❖ **Situation fiscale différée et latente**

Base d'impôt	30/06/2023
Impôt dû sur :	
Gain latent de change	0
TOTAL ACCROISSEMENTS	0
Impôt payé sur :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante)	
ORGANIC	17 454
TOTAL ALLEGEMENTS	17 454
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	17 454

❖ **Evénements post-clôture**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La nature des activités de la Société implique que des problèmes contractuels, des modifications et des renégociations peuvent survenir occasionnellement dans le cours normal des activités, dont la résolution est incertaine et qui pourraient avoir une incidence importante sur les bénéfices futurs déclarés de la Société. La Société peut tenir compte de l'avis d'experts au besoin et faire preuve de jugement pour estimer les coûts de réalisation des travaux, le résultat des négociations avec les clients et les montants recouvrables en vertu des contrats. Le montant récupérable peut faire l'objet de dommages directs dus au client et de dommages ou pénalités qu'il encourt de la part de ses propres utilisateurs finaux.

L'exposition en Ukraine/Russie reste nulle au 30/06/23 de même que l'exposition aux événements au Moyen orient depuis le 7 octobre 2023. Aucun impact matériel sur l'activité et les états financiers.

EXENS SOLUTIONS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 JUIN 2023

ANNEXE

SOMMAIRE

	PAGE
1. Faits significatifs de l'exercice	6
2. Principes, règles et méthodes comptables	6
3. Notes sur le bilan	7
4. Autres informations	15

CERTIFIE CONFORME





1. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice 2022-2023 est le premier exercice de 12 mois sur la période 1^{er} juillet au 30 juin.

COBHAM MICROWAVE est devenue EXENS SOLUTIONS en janvier 2023.

Sur cet exercice nous notons une bonne prise de commandes et EXENS SOLUTIONS poursuit sa reprise post COVID avec l'aide de son nouvel actionnaire. Le marché spatial reste un vecteur important de croissance dans un contexte actif et toujours en pleine évolution. Les marchés de la Défense, et du Médical nous offrent de nouvelles opportunités.

L'exercice a été marqué par un PSE sur le site des Clayes avec l'arrêt au 30 juin 2023 de l'activité GSPA, ce qui a engendré une forte provision pour restructuration ainsi qu'une dépréciation importante du stock résiduel de cette activité.

L'exercice clôturé au 30/06/2023 (période du 01/07/2022 au 30/06/2023) présente un montant total du bilan de 34.379.081€ et dégage une perte comptable de (2.188.105€).

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023 sont présentés conformément au règlement ANC N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été normalement appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

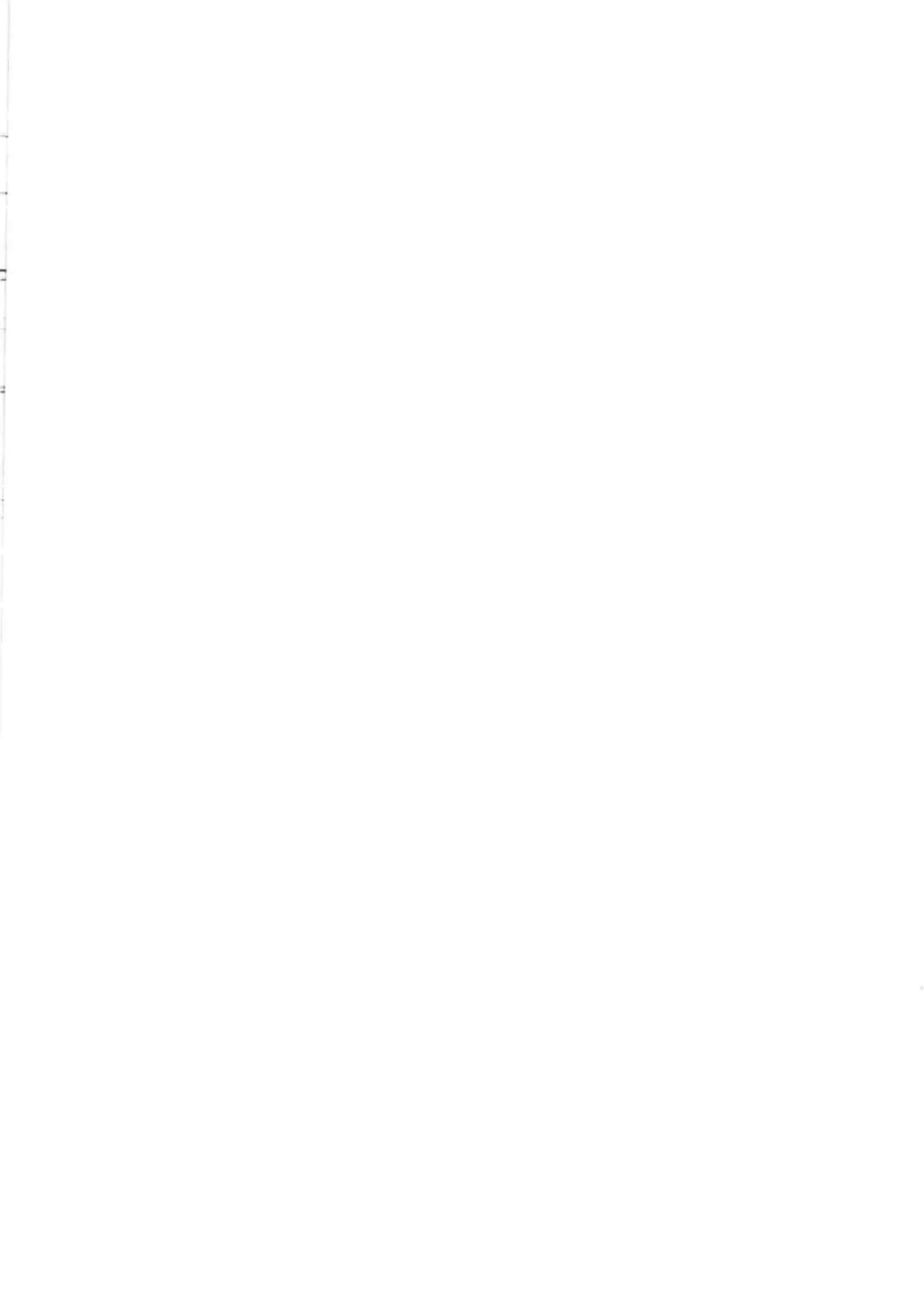
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Il n'a pas été identifié de biens dont la décomposition aurait un impact significatif sur les comptes.

Les durées d'amortissement pratiquées ont été définies en adéquation des durées d'utilisation des biens.



3. NOTES SUR LE BILAN

❖ Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition.

Les logiciels d'application acquis ou développés sont comptabilisés à la rubrique "concessions, brevets et droits similaires" et sont amortis linéairement sur un an et trois ans.

Le fonds de commerce est évalué à sa valeur réelle sur les bases d'une analyse par activités et fait l'objet d'une dépréciation en cas de perte de valeur.

❖ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus les frais accessoires ou d'installation).

Les coûts d'emprunts, le cas échéant, ne sont pas comptabilisés dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilisation en utilisant les taux suivants :

Logiciel ERP	10%
Installations techniques, matériel & outillages industriels	20%
Matériel de bureau et informatique	20%
Matériel de bureau informatique	20%

Les amortissements fiscaux correspondent aux amortissements comptables.

Immobilisations

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 316 308		106 573
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 316 308		106 573
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	390 250		
Constructions sur sol propre	1 459 447		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	440 024		
Installations techniques et outillage industriel	10 523 898		3 488 557
Installations générales, agencements et divers	2 830 066		63 541
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 323 034		197 184
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 892 857		
Avances et acomptes	79 700		68 787
TOTAL immobilisations corporelles :	19 940 005		3 808 069
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	229		
Prêts et autres immobilisations financières	427 538		42 641
TOTAL immobilisations financières :	427 764		42 641
TOTAL GÉNÉRAL	29 684 077		3 957 283

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		281 871	9 141 010	
TOTAL immobilisations incorporelles :		281 871	9 141 010	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		10 250	380 000	
Constructions sur sol propre			1 459 447	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		3 305	436 719	
Install. techn., matériel et out. industriels		155 549	13 856 706	
Inst. générales, agencements et divers		1 402 284	1 492 253	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		717 818	792 599	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 892 857		
Avances et acomptes		79 700	68 787	
TOTAL immobilisations corporelles :		5 261 563	18 486 511	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			229	
Prêts et autres immo. financières		68 148	402 029	
TOTAL immobilisations financières :		68 148	402 258	
TOTAL GÉNÉRAL		5 611 581	28 029 779	

C. Sage

Amortissements

EXENS SOLUTIONS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 232 387	188 832	281 871	1 119 349
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 232 387	168 832	281 871	1 119 349
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	10 250		10 250	0
Constructions sur sol propre	321 444	60 888	3 305	378 837
Constructions sur soi d'autrui				
Constructions installations générales	413 317	12 634		425 952
Installations techn. et outillage industriel	8 489 345	722 849	154 218	9 057 978
Inst. générales, agencements et divers	2 394 908	79 684	1 373 407	1 101 193
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 098 283	116 041	717 618	494 688
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	12 725 525	991 917	2 258 797	11 458 646
TOTAL GÉNÉRAL	13 957 913	1 160 750	2 540 668	12 577 995

❖ Stocks

Les stocks de matières premières et de composants sont valorisés au PMP et les produits en cours et produits finis au coût standard.

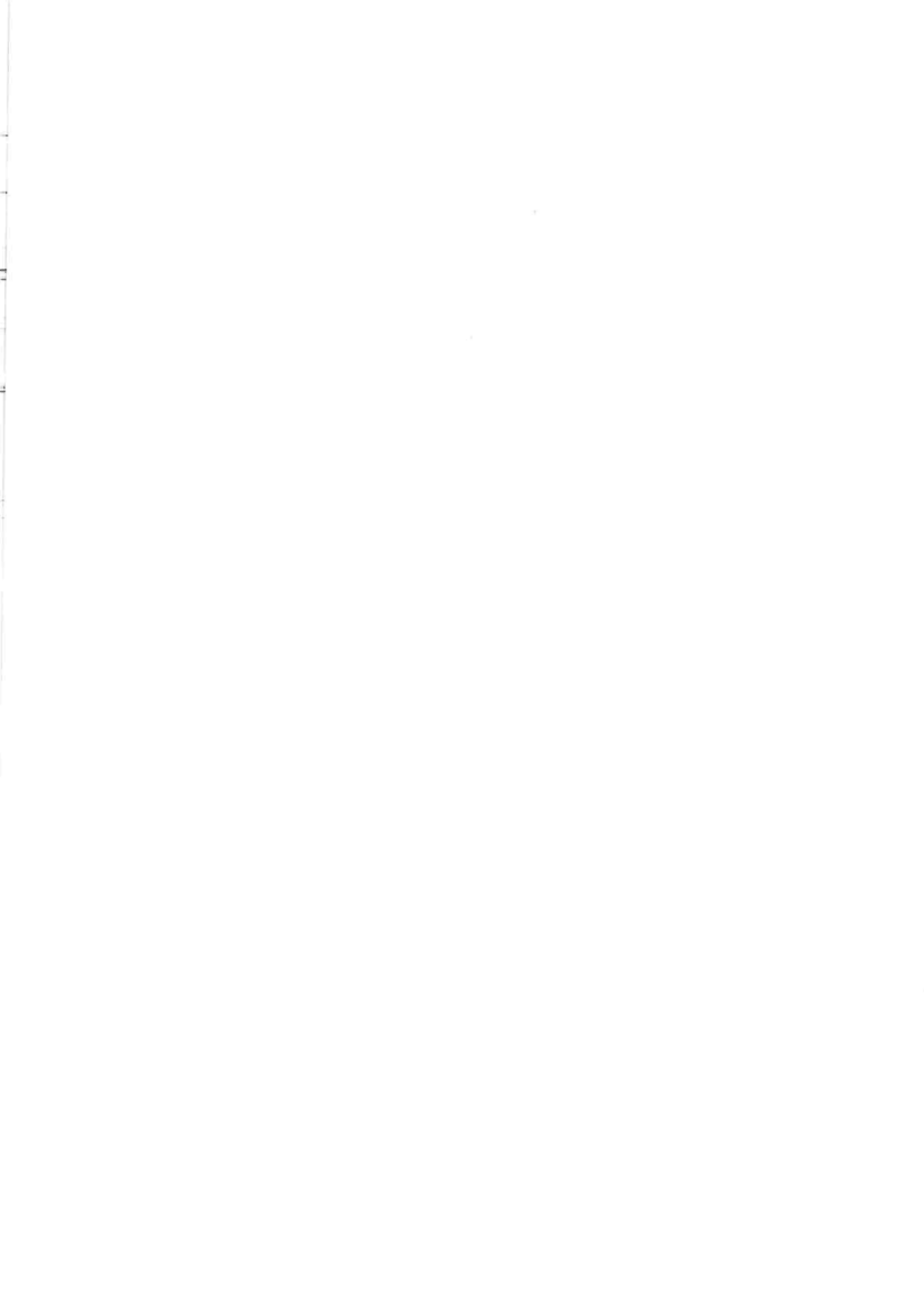
Le coût de la sous-activité est exclu le cas échéant de la valeur des stocks.
Les frais financiers sont exclus de la valorisation des stocks.

Les méthodes de dépréciation des stocks ont été les suivantes :

- les stocks ont fait l'objet d'évaluations selon des perspectives d'écoulements en fonction des taux de couverture.
- En l'absence de consommation sur la période, les stocks sont dépréciés à hauteur de 99% de leur valeur.

Du fait de l'arrêt de l'activité GSPA sur le site des Clays, les stocks liés à cette activité ont été dépréciés à 100%.

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises	152 108	107 965	44 142	
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	5 381 927	4 186 759	1 195 168	
Autres approvisionnements	636 496	589 482	47 014	
TOTAL I	6 170 531	4 884 207	1 286 324	
Production				
Produits intermédiaires	458 095	710 657		252 562
Produits finis	2 766 043	2 848 115		82 072
Produits résiduels				
TOTAL II	3 224 138	3 558 772		334 634
Production en cours				
Produits	4 326 356	3 563 192	763 164	
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	4 326 356	3 563 192	763 164	
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)		II + III	763 164	334 634



❖ Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation ou de recouvrabilité est inférieure à la valeur comptable.

Le total des créances représentées par des effets de commerce au 30 juin 2023 s'élève à € 0.

Le montant des créances relatives à des sociétés liées s'élève à € 844.447,64 au 30 juin 2023. Les transactions avec les sociétés liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

Le montant des factures à établir est de 0 €.

EXENS SOLUTIONS

Période du 01/07/22 au 30/06/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	402 029	226 981	175 048
TOTAL de l'actif immobilisé :	402 029	226 981	175 048
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 997 739	3 987 739	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 318	35 318	
État - Impôts sur les bénéfices	771 271	771 271	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	528 001	528 001	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	383 068	383 068	
État - Divers			
Groupe et associés	793 568	793 568	
Débiteurs divers	77 440	77 440	
TOTAL de l'actif circulant :	6 576 400	6 576 400	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	350 293	350 293	
TOTAL GÉNÉRAL	7 328 723	7 153 675	175 048



❖ Provisions

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	559 000 40 000 6 307	38 000 80 000 1 222 113	499 000 40 000 6 307 545 387	98 000 80 000 1 222 113
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	805 307	1 340 113	545 387	1 400 113
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 300 000 1 477 712	 2 346 145	 1 477 712	2 300 000 2 346 145
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 777 712	2 346 145	1 477 712	4 646 145
TOTAL GÉNÉRAL	4 383 019	3 686 258	2 023 019	6 046 258

La provision pour amendes et pénalités correspond à des pénalités contractuelles.

Sous la rubrique "Provisions pour risques" ont été notamment portées des provisions pour litiges en cours.



❖ **Ecart de conversion**

Les créances, les disponibilités et les dettes en devises ont été converties en euros au taux du jour de la clôture de l'exercice. Les charges et produits sont comptabilisés pour leur contrevaieur à la date d'opération. La différence qui résulte de l'actualisation des créances, disponibilités et dettes en devise à ce dernier cours est portée en écart de conversion actif ou passif.

❖ **Dettes**

Le total des dettes représentées par des effets de commerce au 30 juin 2023 s'élève à € 0.

Le montant des dettes relatives à des sociétés liées s'élève à € 16.124.935€ au 30 juin 2023. Les transactions avec les sociétés liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 244 407	5 244 407		
Personnel et comptes rattachés	912 122	912 122		
Sécurité sociale et autres organismes	1 086 746	1 086 746		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	135 832	135 832		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	172 006	172 006		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	108 404	108 404		
Groupe et associés	16 124 935	(0)		16 124 935
Autres dettes	13 955	13 955		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	23 798 407	7 673 472		16 124 935

❖ **Charges à payer**

Les dettes fiscales, sociales et dettes fournisseurs du bilan comprennent des Charges à payer pour un montant de 3 333 711 euros décomposées comme suit :

- Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 870 980
- Dettes fiscales et sociales	1 462 731
- Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	0

❖ **Charges constatées d'avance**

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à € 350.293 au 30 juin 2023 :

- Loyer : 132 492.00 €
- Assurance : 19 248.00 €
- Entretien : 161 990.00 €
- Divers : 36 563.00 €

Les charges constatées d'avance et les charges à payer concernent des charges d'exploitation.

❖ **Compte personnel de Formation :**

Nous n'avons pas d'engagement de formation au titre du CPF.

❖ **Transfert de charges**

Le montant des transferts de charges au 30/06/2023 est de 163 989 €.

Ces transferts de charges concernent l'exploitation et sont regroupés avec les reprises sur amortissements, dépréciations et provisions.

4. AUTRES INFORMATIONS

❖ Capital social

Le capital social est fixé à la somme de 3.373.242€ divisé en 1 686 621 actions de € 2 chacune, entièrement libéré et versé.

❖ Chiffre d'affaires

La ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique ne figure pas aux comptes en raison du caractère confidentiel de ces informations et du préjudice potentiel qui pourrait être occasionné par sa publication.

❖ Effectif Moyen

EFFECTIFS	30/06/2023
Ingénieurs et cadres	72
Techniciens, Administratifs et Agents de maîtrise	82
Apprentis	4
Ouvriers	21
Total	179

❖ Engagements en matière de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière de pension et de retraite sont intégralement couverts par les cotisations versées aux organismes de retraite par répartition ou par capitalisation.

Comme il l'est permis par l'article 9 du Code du Commerce, aucune provision n'a été constituée au titre des autres obligations futures.

L'estimation des engagements de la Société en faveur du personnel en activité au 30 juin 2023 est calculée selon une méthode actuarielle au titre des indemnités de départ à la retraite s'élève à € 965.467.

La méthode actuarielle est basée sur un âge de départ à la retraite de 65 ans (cadre) et de 62 ans (non-cadre), un taux moyen de rotation de 6%, une revalorisation annuelle des salaires de 2,50% et un taux d'actualisation de 3,60%.



❖ **Engagements hors bilan**

Néant

❖ **Engagements bancaires**

Les cautions bancaires accordées par la société dans son exploitation courante au 30 juin 2023 s'élèvent à € 0.

❖ **Société Mère consolidante**

Les actions de la société sont détenues par la société Ground Control, société de nationalité Française.

La consolidation légale est réalisée au niveau de Major Tom située au 59 rue de la Boetie à Paris 8^{ème}, immatriculée sous le Siren 912545050.

❖ **Impôt société**

La société déclare indépendamment son impôt société au titre de l'exercice pour la période du 1 juillet 2022 au 30 juin 2023. La charge d'impôt est de 0 euros.

❖ **Crédit Impôt Recherche**

Le montant de la provision du crédit d'impôt en faveur de la recherche au 30 juin 2023 s'élève à 749 199 €.

L'activité en terme de dépenses exigibles sur les 6 premiers mois de l'année 2023 a été cohérente avec celle de 2022 et 2021.



❖ **Affacturage**

La société a conclu un contrat de cession de créances confidentiel depuis le début du mois d'Octobre 2020 en continuant à faire son recouvrement de créances. Les commissions d'affacturage et de financement représentent 141.450 € au 30 juin 2023.

En EUR :

Le montant des créances cédées est de 3.452.115 €, soit 3.181.115 € avec recours et 271.000 € sans recours au 30 juin 2023. Le montant du dépôt de garantie s'élève à 225.710 €.

En USD :

Le montant des créances cédées est de \$ 11.510, soit \$ 11.510 avec recours et \$ 0 sans recours au 30 juin 2023. Le montant du dépôt de garantie s'élève à \$ 690.

❖ **Résultat exceptionnel :**

Le résultat exceptionnel est de (1 231 798) €.

En charges exceptionnelles, ont été principalement comptabilisées les charges liées aux restructurations et diverses charges de l'exercice.

En produits exceptionnels, ont été principalement comptabilisées les reprises de provisions antérieurement constituées correspondantes à ces restructurations.

Ventilation de l'impôt

	<i>Résultats avant impôts</i>	<i>Impôts</i>
Résultat courant avant impôts	(1 705 506)	0
Résultat exceptionnel (hors participation)	(1 231 798)	0
Résultat comptable (hors participation)	(2 188 105)	0

❖ **Rémunération des organes de direction**

Néant

❖ **Honoraires Commissaires Aux Comptes**

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pour la période du 01/07/2022 au 30/06/2023 est de 59.360 € HT.



❖ **Situation fiscale différée et latente**

Base d'impôt	30/06/2023
Impôt dû sur :	
Gain latent de change	0
TOTAL ACCROISSEMENTS	0
Impôt payé sur :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante)	
ORGANIC	17 454
TOTAL ALLEGEMENTS	17 454
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	17 454

❖ **Evénements post-clôture**

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La nature des activités de la Société implique que des problèmes contractuels, des modifications et des renégociations peuvent survenir occasionnellement dans le cours normal des activités, dont la résolution est incertaine et qui pourraient avoir une incidence importante sur les bénéfices futurs déclarés de la Société. La Société peut tenir compte de l'avis d'experts au besoin et faire preuve de jugement pour estimer les coûts de réalisation des travaux, le résultat des négociations avec les clients et les montants recouvrables en vertu des contrats. Le montant récupérable peut faire l'objet de dommages directs dus au client et de dommages ou pénalités qu'il encourt de la part de ses propres utilisateurs finaux.

L'exposition en Ukraine/Russie reste nulle au 30/06/23 de même que l'exposition aux événements au Moyen orient depuis le 7 octobre 2023. Aucun impact matériel sur l'activité et les états financiers.



Bilan Actif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 578 140	1 119 349	458 792	521 051
Fonds commercial	7 562 870	2 300 000	5 262 870	5 262 870
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 141 010	3 419 349	5 721 661	5 783 920
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	380 000	0	380 000	380 000
Constructions	1 896 166	804 788	1 091 378	1 164 710
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 856 706	9 057 978	4 798 728	2 034 353
Autres immobilisations corporelles	2 284 852	1 595 879	688 972	662 860
Immobilisations en cours				2 892 857
Avances et acomptes	68 787		68 787	79 700
TOTAL immobilisations corporelles :	18 486 511	11 458 646	7 027 865	7 214 480
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	229		229	229
Prêts				
Autres immobilisations financières	402 029		402 029	427 536
TOTAL immobilisations financières :	402 258		402 258	427 764
ACTIF IMMOBILISÉ	28 029 779	14 877 995	13 151 784	13 426 164
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	6 018 423	1 311 469	4 706 954	3 842 367
Stocks d'en-cours de production de biens	4 326 356	459 135	3 867 221	3 563 192
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	3 224 138	548 681	2 675 457	3 041 760
Stocks de marchandises	152 108	26 859	125 249	81 140
TOTAL stocks et en-cours :	13 721 025	2 346 145	11 374 880	10 528 459
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	128 120		128 120	71 377
Créances clients et comptes rattachés	3 987 739		3 987 739	4 063 796
Autres créances	2 588 661		2 588 661	4 217 820
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 704 521		6 704 521	8 352 993
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 797 602		2 797 602	1 539 233
Charges constatées d'avance	350 293		350 293	276 370
TOTAL disponibilités et divers :	3 147 895		3 147 895	1 815 602
ACTIF CIRCULANT	23 573 441	2 346 145	21 227 296	20 697 055
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				6 307
TOTAL GENERAL	51 603 220	17 224 140	34 379 081	34 129 526

Certifié Conforme

Leoffler

Bilan Passif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

EXENS SOLUTIONS

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 3 373 242	3 373 242	3 373 242
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 187 140	4 187 140
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	8 622	8 622
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 429 600	5 429 600
Report à nouveau	(2 862 843)	(2 189 622)
Résultat de l'exercice	(2 188 105)	(673 220)
TOTAL situation nette :	7 947 655	10 135 761
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	7 947 655	10 135 761
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	178 000	605 307
Provisions pour charges	1 222 113	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 400 113	605 307
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 124 935	15 100 000
TOTAL dettes financières :	16 124 935	15 100 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 232 906	970 520
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 244 407	3 825 098
Dettes fiscales et sociales	2 306 707	2 634 548
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	108 404	229 436
Autres dettes	13 955	621 342
TOTAL dettes diverses :	7 673 472	7 310 424
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	25 031 312	23 340 845
Écarts de conversion passif		7 513
TOTAL GENERAL	34 379 081	34 129 526

