

**S.A. OCTOPUS ROBOTS**

COMPTE RENDU DE TRAVAUX  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'EXPERT-COMPTABLE,  
BILAN, COMPTE DE RESULTAT  
ET ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2018

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>2</b>
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
PASSIF	3
<i>Capitaux propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
<b>Compte de résultat</b>	<b>4</b>
<b>Annexe des comptes annuels</b>	<b>6</b>
FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	6
PRINCIPES GENERAUX	7
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	11
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	13
AUTRES INFORMATIONS	14
INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL	15
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	16
<b>Bilan détaillé</b>	<b>17</b>
ACTIF	17
<i>Actif immobilisé</i>	17
<i>Actif circulant</i>	17
PASSIF	19
<i>Capitaux propres</i>	19
<i>Provisions pour risques et charges</i>	19
<i>Emprunts et dettes</i>	19
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>21</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>24</b>

**S.A. OCTOPUS ROBOTS**

29, rue Saint Pierre

49300 CHOLET

---

COMPTE RENDU DE TRAVAUX SUR LES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la **S.A. OCTOPUS ROBOTS** pour l'exercice du **1<sup>er</sup> janvier 2018** au **31 décembre 2018** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 365 747,71 €uros
Chiffre d'affaires	Néant
Résultat net comptable	-2 883 275,00 €uros

Fait à ANGERS,  
le 6 juin 2019

L. de SAINT GEORGE  
Associé

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif immobilisé</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	1 511 340	1 511 340		1 489 031
Concessions, brevets, droits similaires	50 259	13 978	36 281	15 535
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 644		1 644	1 644
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	377 119	107 586	269 533	282 777
Autres immobilisations corporelles	69 368	21 632	47 736	57 645
Immobilisations en cours	13 450		13 450	
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	25 920		25 920	20 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 800		10 800	800
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 059 899</b>	<b>1 654 536</b>	<b>405 363</b>	<b>1 867 431</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	159 953		159 953	
Marchandises	41 569	26 685	14 884	25 969
Avances et acomptes versés sur commandes	29 739		29 739	9 724
Clients et comptes rattachés	42 068		42 068	56 200
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	1 829		1 829	
. Personnel	2 700		2 700	200
. Organismes sociaux	737		737	
. Etat, impôts sur les bénéfices	434 593		434 593	219 702
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 891		121 891	285 786
. Autres	12 002	2 836	9 166	90 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	112 902		112 902	701 398
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	29 922		29 922	20 015
<b>TOTAL (II)</b>	<b>989 905</b>	<b>29 521</b>	<b>960 384</b>	<b>1 408 994</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 049 805</b>	<b>1 684 057</b>	<b>1 365 748</b>	<b>3 276 424</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	du <b>01/07/2016</b> au <b>31/12/2017</b> (18 mois)
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 950 623 €uros)	950 623	882 972
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 724 745	1 852 600
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 081	2 081
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 585	10 585
Report à nouveau	-480 311	-49 935
Résultat de l'exercice	-2 883 275	-430 376
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>324 447</b>	<b>2 267 926</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	397 500	300 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>397 500</b>	<b>300 000</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	294 827	389 352
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	42 953	28 961
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 350	96 897
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	37 937	77 981
. Organismes sociaux	174 851	103 695
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	467	0
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 412	4 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000	6 481
Autres dettes	1 004	224
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>643 800</b>	<b>708 498</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 365 748</b>	<b>3 276 424</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				56 200
Production vendue services				10 000
<b>Chiffre d'affaires net</b>				<b>66 200</b>
Production stockée			159 953	
Production immobilisée			69 064	1 070 840
Subventions d'exploitation reçues			23 296	13 319
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges			7 433	
Autres produits			14 354	1
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>274 100</b>	<b>1 150 360</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			231 324	251 309
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			781 836	619 404
Impôts, taxes et versements assimilés			7 762	7 254
Salaires et traitements			618 373	586 738
Charges sociales			235 611	224 602
Dotations aux amortissements sur immobilisations			467 884	58 201
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 921	10 400
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			931	6 739
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>2 357 642</b>	<b>1 764 647</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2 083 542</b>	<b>-614 288</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			882	904
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				33
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers</b>			<b>882</b>	<b>937</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 839	9 208
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières</b>			<b>7 839</b>	<b>9 208</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-6 958</b>	<b>-8 271</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-2 090 500</b>	<b>-622 559</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	146 479	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>146 479</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33	1 120
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 137	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 111 196	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 160 365</b>	<b>1 120</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 013 886</b>	<b>-1 120</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-221 111	-193 302
<b>Total des produits</b>	<b>421 461</b>	<b>1 151 297</b>
<b>Total des charges</b>	<b>3 304 736</b>	<b>1 581 673</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-2 883 275</b>	<b>-430 376</b>
Dont crédit-bail mobilier	15 221	5 571
Dont crédit-bail immobilier		

## Annexe des comptes annuels

**S.A. OCTOPUS ROBOTS**  
29, rue Saint Pierre  
49300 CHOLET  
N° SIRET : 341 727 014 00035

### FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 31 décembre 2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31 décembre 2017 avait une durée de 18 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 365 747,71 €uros.

Le résultat net comptable est une perte de 2 883 275 €uros.

Au cours de l'exercice, la société a procédé à plusieurs augmentations de capital :

- Augmentation de capital en date du 19 avril 2018,
- Augmentation de capital en date du 23 août 2018.

Le détail de ces opérations est mentionné en page 13, au paragraphe "Capital social".

La société développe un produit complexe et innovant, qui requiert des spécificités techniques pointues dans un environnement de travail exigeant. Les coûts liés à ce développement ont été inscrits à l'actif du bilan pour un montant cumulé de 1 511 340 €uros.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018, les critères de réussite technique et commerciale du projet ne sont pas intégralement remplis. En conséquence, et en application du principe de prudence pour l'établissement des comptes annuels, une provision de 1 111 196 €uros à été comptabilisée en charges exceptionnelles.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



## PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 et 2016-07, et en application des principes fondamentaux :

**Image fidèle**  
**Comparabilité**  
**Continuité d'activité**  
**Régularité**  
**Sincérité**  
**Prudence**  
**Permanence des méthodes**

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

### Continuité d'exploitation

L'hypothèse de la continuité de l'exploitation a été retenue par le Conseil d'Administration compte tenu des éléments suivants :

- La situation déficitaire de la société sur l'exercice s'explique par la nécessité d'engager des frais postérieurs à la mise en service du robot notamment pour s'assurer de la parfaite fiabilité de celui-ci.
- La trésorerie disponible au 31 décembre 2018 : l'encaissement attendu du CIR et du CICE 2018 pour 241 291 €uros ainsi que le remboursement d'un crédit de TVA pour 100 272 €uros devraient permettre à la société de couvrir ses besoins jusqu'en juillet 2019.

Afin de couvrir les besoins ultérieurs, le Conseil d'Administration a d'ores et déjà pris les mesures suivantes pour assurer le financement nécessaire :

- (i) Préparation d'une augmentation de capital en 2019, les capitaux levés devant permettre à la société de poursuivre le développement de ses activités jusqu'à l'atteinte d'une situation d'autofinancement,
- (ii) Poursuite d'une recherche d'investisseurs.

Il existe une incertitude sur la continuité d'exploitation si la société n'est pas en mesure de réaliser ses plans d'action. En conséquence, elle pourrait ne pas être en mesure d'acquitter ses dettes et de réaliser ses actifs dans le cadre normal de son activité. Les comptes annuels ont cependant été établis sur une base de continuité d'exploitation.

## Recours à des estimations

La préparation des états financiers requiert, de la part de la Direction, l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur les montants d'actifs, passifs, capitaux propres, produits et charges figurant dans les comptes, ainsi que sur les informations figurant en annexe sur les actifs et passifs éventuels. Ces estimations partent d'une hypothèse de continuité d'exploitation et sont établies en fonction des informations disponibles lors de leur établissement.

En fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions économiques différentes, les montants définitifs pourraient être différents de ces estimations. Ces estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées évoluent ou par suite de nouvelles informations.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Les immobilisations, par nature décomposables, ont fait l'objet d'une décomposition lorsque les montants des différents composants apparaissent significatifs et/ou ont des durées d'utilisation distinctes de celles de la structure.

## Recherche et développement

Les frais de développement sont comptabilisés en immobilisations incorporelles uniquement si les critères suivants sont satisfaits :

- (a) Faisabilité technique nécessaire à l'achèvement du projet de développement,
- (b) Intention de la société d'achever le projet,
- (c) Capacité de celui-ci à utiliser cet actif incorporel,
- (d) Démonstration de la probabilité d'avantages économiques futurs attachés à l'actif,
- (e) Disponibilité de ressources techniques, financières et autres afin d'achever le projet,
- (f) Evaluation fiable des dépenses de développement.

Compte tenu de leur nature, ces frais sont inscrits dans les comptes annuels sur la ligne "immobilisations incorporelles".

## Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations ou selon les durées d'usage, en application de la mesure de simplification destinée aux PME.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Frais de recherche et développement	4 ans
Logiciels	1 à 3 ans
Matériel industriel	3 à 7 ans
Installations et agencements divers	7 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier de bureau	3 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute des actions propres est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

## Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute lui est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

## Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite dont il est probable ou certain qu'elle provoque une sortie de ressources au bénéfice de tiers.

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux...) et risques ont été inscrits en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

## Situation fiscale

A la clôture de l'exercice, la société bénéficie d'un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 221 111 €uros.

## Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté dans les comptes annuels pour un montant de 20 180 €uros.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des Normes Comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du sous-compte 6479000 "CICE".

L'incidence est neutre sur le plan fiscal car le CICE est non imposable.

Par ailleurs, les modalités d'utilisation du crédit d'impôt telles que précisées dans l'article 244 quater C du CGI ont été appliquées. Le CICE de l'exercice précédent a ainsi permis le financement de l'amélioration de la compétitivité.

## Engagements de retraite

Ne représentant pas un montant significatif, les engagements de retraite n'ont pas fait l'objet d'une évaluation.

## Annexe des comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais de recherche et développement

Frais de recherche et développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
Frais de recherche et développement	1 511 340	1 511 340	

## Actif immobilisé

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

## Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 542 338	20 905		1 563 243
Immobilisations corporelles	379 749	80 187		459 936
Immobilisations financières	20 800	30 000	14 080	36 720
<b>TOTAL</b>	<b>1 942 887</b>	<b>131 092</b>	<b>14 080</b>	<b>2 059 899</b>

Pour mémoire, les frais de recherche et développement activés pour un montant de 1 511 340 €uros comprennent la production immobilisée des exercices suivants :

- 1 070 840 €uros pour l'exercice clos le 31 décembre 2017,
- 317 000 €uros pour l'exercice clos le 30 juin 2016,
- 123 500 €uros pour l'exercice clos le 30 juin 2015.

## Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	36 129	1 489 189		1 525 318
Immobilisations corporelles	39 328	89 890		129 218
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>75 456</b>	<b>1 579 079</b>		<b>1 654 536</b>

## Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 800		10 800
Actif circulant et charges constatées d'avance	645 743	645 743	
<b>TOTAL</b>	<b>656 543</b>	<b>645 743</b>	<b>10 800</b>

**Provisions pour dépréciation**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	15 600	11 085			26 685
Comptes de tiers		2 836			2 836
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>15 600</b>	<b>13 921</b>			<b>29 521</b>

**Produits à recevoir par poste du bilan**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 104
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>9 104</b>

**Charges constatées d'avance**

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

## Annexe des comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
<b>Titres en début d'exercice</b>	<b>1 765 944</b>	<b>0,50</b>	<b>882 972</b>
Augmentation par émission de titres	60 000	0,50	30 000
<b>Total après AGE du 19 avril 2018</b>	<b>1 825 944</b>	<b>0,50</b>	<b>912 972</b>
Augmentation par émission de titres	75 302	0,50	37 651
<b>Total après AGE du 23 août 2018</b>	<b>1 901 246</b>	<b>0,50</b>	<b>950 623</b>
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>1 901 246</b>	<b>0,50</b>	<b>950 623</b>

En date du 19 avril 2018, l'Assemblée Générale Extraordinaire a constaté la réalisation partielle de l'augmentation de capital décidée le 30 septembre 2015 d'un montant de 650 290 €uros, par la création de 60 000 actions de 0,50 €uro de valeur nominale unitaire (30 000 €uros), avec une prime d'émission d'un montant de 620 290 €uros.

En date du 23 août 2018, l'Assemblée Générale Extraordinaire a constaté la réalisation partielle de l'augmentation de capital décidée le 6 décembre 2017 d'un montant de 500 005 €uros, par la création de 75 302 actions de 0,50 €uro de valeur nominale unitaire (37 651 €uros), avec une prime d'émission d'un montant de 462 354 €uros.

Les frais d'augmentation du capital, d'un montant de 210 499 €uros, ont été imputés sur le montant de la prime d'émission. Au 31 décembre 2018, le solde net de la prime d'émission s'élève ainsi à 2 724 744 €uros.

## Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	294 827	96 849	197 978	
Dettes financières diverses	42 953	42 953		
Fournisseurs	80 350	80 350		
Dettes fiscales et sociales	220 667	220 667		
Dettes sur immobilisations	4 000	4 000		
Autres dettes	1 004	1 004		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>643 800</b>	<b>445 822</b>	<b>197 978</b>	

## Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	32 420
Dettes fiscales et sociales	65 224
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>97 645</b>

## Annexe des comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

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

#### Engagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Crédit-bail mobilier	57 230
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>57 230</b>

#### Dettes garanties par des sûretés réelles et des cautions

Le compte courant souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE, dont le découvert bancaire autorisé s'élève à 10 000 €uros, est garanti par une caution solidaire de 32 500 €uros.

L'emprunt souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE, dont le capital restant dû au 31 décembre 2018 s'élève à 31 314,89 €uros, est garanti par une caution donnée à hauteur de 30 % par la COMPAGNIE EUROPEENNE DE GARANTIES ET CAUTIONS.

L'emprunt souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE, dont le capital restant dû au 31 décembre 2018 s'élève à 213 645,66 €uros, est garanti par :

- Une caution donnée par BPIFRANCE FINANCEMENT à hauteur de 60 %,
- Un gage de matériel et outillage pour un montant de 63 972,44 €uros,
- Un gage de matériel et outillage pour un montant de 63 972,44 €uros,
- Un gage de matériel et outillage pour un montant de 165 652,12 €uros.

L'emprunt souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE, dont le capital restant dû au 31 décembre 2018 s'élève à 26 324,66 €uros, est garanti par une caution donnée à hauteur de 50 % par BPIFRANCE FINANCEMENT.

L'emprunt souscrit auprès de la CAISSE D'EPARGNE, dont le capital restant dû au 31 décembre 2018 s'élève à 23 541,49 €uros, est garanti par une caution donnée à hauteur de 50 % par BPIFRANCE FINANCEMENT.

#### Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires relatifs à la vérification des comptes annuels 2018 sont comptabilisés en charges pour 15 000 €uros H.T.



## Annexe des comptes annuels (suite)

## INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

## Tableaux financiers relatifs aux contrats de crédit-bail en cours

Redevances payées	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Cumul des exercices antérieurs			6 430	6 430
Montants de l'exercice			15 097	15 097
<b>Sous-total</b>			<b>21 527</b>	<b>21 527</b>

Redevances restant dues	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus			21 544	21 544
Entre 1 et 5 ans			29 874	29 874
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>			<b>51 418</b>	<b>51 418</b>

Valeur résiduelle	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
<b>TOTAL</b>			<b>72 945</b>	<b>72 945</b>

## Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Matériel et outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine			70 696	70 696
Cumul des dotations antérieures			3 825	3 825
Dotations de l'exercice			9 641	9 641
<b>Valeur nette comptable</b>			<b>57 230</b>	<b>57 230</b>

## Annexe des comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

#### Produits à recevoir

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir	737
Divers produits à recevoir	1 167
Subventions à recevoir	7 200
<b>TOTAL</b>	<b>9 104</b>

#### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	29 922
<b>TOTAL</b>	<b>29 922</b>

#### Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Four. fact. non parvenues	32 420
<b>TOTAL</b>	<b>32 420</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov. congés payés	30 765
Prov. RTT	7 172
Prov. charges sociales sur CP	13 380
Prov. charges sociales sur RTT	3 206
Autres charges sociales à payer	3 289
Taxe d'apprentissage	4 063
Formation continue	3 350
<b>TOTAL</b>	<b>65 224</b>

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Actif immobilisé</b>					
Recherche et développement	1 511 340	1 511 340		1 489 031	-1 489 031
203000 Frais de rech. et dévelop.	1 511 340		1 511 340	1 511 340	
280300 Amort. frais r&d		1 511 340	-1 511 340	-22 309	-1 489 031
Concessions, brevets, droits similaires	50 259	13 978	36 281	15 535	20 746
205000 Logiciels	13 978		13 978	13 978	
205100 Marques	36 281		36 281	15 376	20 905
280500 Amort. logiciels		13 978	-13 978	-13 819	- 159
Autres immobilisations incorporelles	1 644		1 644	1 644	
208000 Autres immobilisations incorp.	1 644		1 644	1 644	
Installations tech., matériel & outillage	377 119	107 586	269 533	282 777	- 13 244
215400 Matériel industriel	377 119		377 119	310 381	66 738
281540 Amort. mat. industriel		107 586	-107 586	-27 605	- 79 981
Autres immobilisations corporelles	69 368	21 632	47 736	57 645	- 9 909
218100 Installations et aménagements	56 325		56 325	56 325	
218300 Matériel bureau et informatique	10 820		10 820	10 820	
218400 Mobilier de bureau	2 223		2 223	2 223	
281810 Amort. install. agenc. & aména		12 907	-12 907	-7 019	- 5 888
281830 Amort. mat. bur. & info.		6 779	-6 779	-3 499	- 3 280
281840 Amort. mobilier		1 946	-1 946	-1 205	- 741
Immobilisations en cours	13 450		13 450		13 450
231000 Immobilisations en cours	13 450		13 450		13 450
Autres titres immobilisés	25 920		25 920	20 000	5 920
277100 Actions propres	25 920		25 920	20 000	5 920
Autres immobilisations financières	10 800		10 800	800	10 000
275500 Cautionnement	10 800		10 800	800	10 000
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 059 899</b>	<b>1 654 536</b>	<b>405 363</b>	<b>1 867 431</b>	<b>-1 462 068</b>
<b>Actif circulant</b>					
Produits intermédiaires et finis	159 953		159 953		159 953
355100 Stock produits finis	134 036		134 036		134 036
355200 Stock pièces de rechanges	25 917		25 917		25 917
Marchandises	41 569	26 685	14 884	25 969	- 11 085
371000 Stock marchandises	18 569		18 569	18 569	
371100 Stock mat. développement	23 000		23 000	23 000	
397100 Dépréciation stock march.		3 685	-3 685	-1 800	- 1 885
397110 Dépréciation stock mat. dev.		23 000	-23 000	-13 800	- 9 200
Avances et acomptes versés sur commandes	29 739		29 739	9 724	20 015
409100 Four. débiteurs	29 739		29 739	9 724	20 015
Clients et comptes rattachés	42 068		42 068	56 200	- 14 132
411000 Clients	42 068		42 068	56 200	- 14 132
. Fournisseurs débiteurs	1 829		1 829		1 829
401000 Fournisseurs	1 829		1 829		1 829
. Personnel	2 700		2 700	200	2 500
425000 Avance frais	2 700		2 700	200	2 500

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Organismes sociaux	737		737		737
438700 Produits à recevoir	737		737		737
. Etat, impôts sur les bénéfices	434 593		434 593	219 702	214 891
444000 Etat, impôt sur les sociétés	434 593		434 593	219 702	214 891
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 891		121 891	285 786	- 163 895
445620 Tva déductible sur immobilisation	1 826		1 826	1 080	746
445661 Tva déductible s/abs 19.6%	1 189		1 189	3 897	- 2 708
445663 Tva déd. s/prest. de serv.	2 539		2 539		2 539
445670 Crédit de tva à reporter	94 718		94 718	275 481	- 180 763
445830 Remboursement de tva demandé	16 215		16 215		16 215
445860 Tva s/fact. non parvenues	5 403		5 403	5 328	75
. Autres	12 002	2 836	9 166	90 000	- 80 834
467005 Note de frais jacques point	30		30		30
467006 Note de frais julien mouraud	124		124		124
467007 Note de frais thierry duranteu	240		240		240
467008 Note de frais stagiaire	131		131		131
467009 Note de frais natalya fonteneau	87		87		87
467010 Note de frais vincent cueille	24		24		24
467600 Débiteurs divers				90 000	- 90 000
467610 PKC Tokens	3 000		3 000		3 000
468700 Divers prod. à recevoir	1 167		1 167		1 167
468710 Subvention à recevoir	7 200		7 200		7 200
496700 Prov. dép. autres créances		2 836	- 2 836		- 2 836
Disponibilités	112 902		112 902	701 398	- 588 496
512001 Mooncard	967		967		967
512003 Société générale	11 577		11 577		11 577
512007 Crédit agricole	516		516	26 380	- 25 864
512009 Caisse d'épargne	99 812		99 812	40 982	58 830
512011 Caisse d'épargne excédent pro				634 013	- 634 013
530000 Caisse	31		31	23	8
Charges constatées d'avance	29 922		29 922	20 015	9 907
486000 Charges constatées d'avance	29 922		29 922	20 015	9 907
<b>TOTAL (II)</b>	<b>989 905</b>	<b>29 521</b>	<b>960 384</b>	<b>1 408 994</b>	<b>- 448 610</b>
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 049 805</b>	<b>1 684 057</b>	<b>1 365 748</b>	<b>3 276 424</b>	<b>- 1 910 676</b>

## Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)	Variation
<b>Capitaux propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 950 6 <i>101300 Capital social</i> )	950 623 950 623	882 972 882 972	67 651 67 651
Primes d'émission, de fusion, d'apport ... <i>104100 Prime d'émission</i>	2 724 745 2 724 745	1 852 600 1 852 600	872 145 872 145
Réserve légale <i>106100 Réserve légale</i>	2 081 2 081	2 081 2 081	
Autres réserves <i>106800 Autres réserves</i>	10 585 10 585	10 585 10 585	
Report à nouveau <i>119000 Report à nouveau débiteur</i>	-480 311 -480 311	-49 935 -49 935	- 430 376 - 430 376
Résultat de l'exercice	-2 883 275	-430 376	-2 452 899
<b>TOTAL (I)</b>	<b>324 447</b>	<b>2 267 926</b>	<b>-1 943 479</b>
<b>Avances conditionnées</b>			
<i>167400 Avances conditionnées de l'état</i>	397 500 300 000	300 000 300 000	97 500
<i>167410 Avances ass. prospect° bpi</i>	97 500		97 500
<b>TOTAL (II)</b>	<b>397 500</b>	<b>300 000</b>	<b>97 500</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
. Emprunts	294 827	389 352	- 94 525
<i>164300 Prêt ce 100 k-</i>	26 325	41 323	- 14 998
<i>164301 Prêt ce 75 k-</i>	23 541	34 646	- 11 105
<i>164302 Prêt ce 57 k-</i>	31 315	42 783	- 11 468
<i>164303 Prêt ce 294 k-</i>	213 646	270 601	- 56 955
Associés	42 953	28 961	13 992
<i>455100 Compte courant o.s.</i>	29 657	17 966	11 691
<i>455110 Compte courant c.o.o.</i>	2 231		2 231
<i>455300 Compte courant moneystep</i>	10 995	10 995	
<i>455400 Compte courant marcel</i>	70		70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 350	96 897	- 16 547
<i>401000 Fournisseurs</i>	45 949	64 928	- 18 979
<i>401100 Fournisseurs ue</i>	342		342
<i>401200 Fournisseurs hors ue</i>	1 639		1 639
<i>408100 Four. fact. non parvenues</i>	32 420	31 969	451
. Personnel	37 937	77 981	- 40 044
<i>421000 Salaires nets à payer</i>		41 774	- 41 774
<i>428200 Prov. congés payés</i>	30 765	30 880	- 115
<i>428210 Prov. rtt</i>	7 172	5 327	1 845
. Organismes sociaux	174 851	103 695	71 156
<i>431000 Urssaf</i>	113 869	63 020	50 849
<i>437010 Stcs medecine travail</i>	96		96
<i>437100 Retraite</i>	33 258	18 187	15 071

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2018</b> (12 mois)	du <b>01/07/2016</b> au <b>31/12/2017</b> (18 mois)	<b>Variation</b>
437250 Mutuelle	7 753	6 125	1 628
438200 Prov. ch. sociales sur cp	13 380	13 955	- 575
438210 Prov. ch. soc. sur rtt	3 206	2 407	799
438620 Autres ch. sociales à payer	3 289		3 289
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	467	0	467
445710 Tva collectée	467	0	467
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 412	4 907	2 505
448620 Taxe d'apprentissage	4 063	2 621	1 442
448630 Formation continue	3 350	2 286	1 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 000	6 481	- 2 481
404100 Fournisseurs immobilisations	4 000	6 481	- 2 481
Autres dettes	1 004	224	780
455200 Compte courant augmentation capital		224	- 224
467000 Divers	28		28
467003 Note de frais Frédéric Pradelle	127		127
467004 Note de frais Charles-Olivier Oudin	541		541
467011 Note de frais Guillaume Navel	190		190
467012 Note de frais divers	118		118
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>643 800</b>	<b>708 498</b>	<b>- 64 698</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 365 748</b>	<b>3 276 424</b>	<b>-1 910 676</b>

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Production vendue biens				56 200	- 56 200 -100
701001 Poultry safe				32 400	- 32 400 -100
701002 Scarifier				23 800	- 23 800 -100
Production vendue services				10 000	- 10 000 -100
706000 Prestation de services				10 000	- 10 000 -100
<b>Chiffre d'affaires net</b>				<b>66 200</b>	<b>- 66 200 -100</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)	Variation	%
Production stockée	159 953		159 953	N/S
713550 Var. stocks produits finis	159 953		159 953	N/S
Production immobilisée	69 064	1 070 840	-1 001 776	-93,55
722000 Production immobilisée	69 064	1 070 840	-1 001 776	-93,55
Subventions d'exploitation reçues	23 296	13 319	9 977	74,91
740000 Subventions d'exploitation	23 296	13 319	9 977	74,91
Reprises sur amortissements et provisions, transfe	7 433		7 433	N/S
791000 Transfert de charges	7 433		7 433	N/S
Autres produits	14 354	1	14 353	N/S
758000 Prod. div. gest. courante	14 354	1	14 353	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>274 100</b>	<b>1 150 360</b>	<b>- 876 260</b>	<b>-76,17</b>
Achats de matières premières et autres approv.	231 324	251 309	- 19 985	-7,95
601000 Achat mat. 1eres	371	3 498	- 3 127	-89,39
601100 Achats mat 1ères r&d	208 719	243 301	- 34 582	-14,21
601900 Achat mat. 1ère intracom	20 890		20 890	N/S
602600 Emballages	991	3 571	- 2 580	-72,25
608100 Frais incorporés aux achats	353	939	- 586	-62,41
Autres achats et charges externes	781 836	619 404	162 432	26,22
604214 Sous-traitance octopus	105 861	93 636	12 225	13,06
606100 Achats non stockés	11 375	9 880	1 495	15,13
606300 Petits équipements	16 352	28 360	- 12 008	-42,34
606310 Petits équipements intracom	3 899		3 899	N/S
606400 Fournitures administratives	6 479	9 418	- 2 939	-31,21
606800 Autres achats	89	311	- 222	-71,38
612200 Crédit-bail leasecom	2 328	3 492	- 1 164	-33,33
612210 Crédit-bail mobilier bnp paribas	8 316	2 079	6 237	300,00
612220 Crédit bail mobilierfranfinance erp mile	2 458		2 458	N/S
612230 Crédit bail sg Citroën jumper	1 995		1 995	N/S
612240 Crédit bail realease	124		124	N/S
613200 Locations immobilières	52 771	44 580	8 191	18,37
613500 Locations mobilières	4 303	4 473	- 170	-3,80
614000 Charges locatives et de copropriété	4 160	2 796	1 364	48,78
615500 Entretien et rép. s/biens mobiliers	3 222	3 839	- 617	-16,07
615600 Maintenance	949		949	N/S
616000 Primes assurances	16 674	7 750	8 924	115,15
618100 Documentation générale	5 721	389	5 332	N/S
621100 Personnel interimaire	17 763	27 715	- 9 952	-35,91

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)	Variation	%
622400 Rémunérations des transitaires	615	5 148	- 4 533	-88,05
622600 Honoraires	198 178	113 525	84 653	74,57
622700 Frais actes et contentieux	8 496	2 509	5 987	238,62
623000 Publicité	47 401	57 642	- 10 241	-17,77
623300 Foires et expositions	82 600	41 638	40 962	98,38
623400 Cadeaux à la clientèle	32	514	- 482	-93,77
623900 Publicité intracom.	13 729		13 729	N/S
624100 Transport sur achats	13 359	7 914	5 445	68,80
624190 Transport sur achats intracom	20		20	N/S
625100 Frais déplacements	53 254	108 657	- 55 403	-50,99
625700 Missions réceptions	69 143	14 626	54 517	372,74
626000 Frais postaux et télécom.	11 476	9 258	2 218	23,96
626300 Internet	1 322	3 679	- 2 357	-64,07
626390 Internet intracom	89		89	N/S
626400 Téléphone 02.41.70.15.15	127		127	N/S
627000 Services bancaires	17 157	15 190	1 967	12,95
627800 Services bancaires	4		4	N/S
628000 Cotisations diverses		386	- 386	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	7 762	7 254	508	7,00
631200 Taxe apprentissage	4 063	3 506	557	15,89
631300 Formation continue	3 286	2 835	451	15,91
633300 Formation continue cdd	213	395	- 182	-46,08
635110 Cet	139	481	- 342	-71,10
637800 Taxes diverses	60	38	22	57,89
Salaires et traitements	618 373	586 738	31 635	5,39
641100 Salaires bruts	578 201	524 712	53 489	10,19
641150 Avantages en nature	3 933		3 933	N/S
641200 Congés payés	5 383	27 082	- 21 699	-80,12
641210 Rtt	1 845	2 467	- 622	-25,21
641300 Primes et gratification	12 808	19 455	- 6 647	-34,17
641400 Indemnités et avantages divers	13 148	13 022	126	0,97
641430 Indemnité de rupture conventionnelle	3 055		3 055	N/S
Charges sociales	235 611	224 602	11 009	4,90
645100 Urssaf	156 291	154 513	1 778	1,15
645313 Prévoyance cadre	12 129	10 624	1 505	14,17
645314 Retraite cadre	50 054	44 170	5 884	13,32
645315 Cotisation gsc	4 228		4 228	N/S
645400 Cotisations assedic	18 819	18 204	615	3,38
645820 Ch. sociales sur cp	-575	10 835	- 11 410	105,31
645821 Ch. sociales sur rtt	799	1 122	- 323	-28,79
645822 Prov. ch sociales	3 289		3 289	N/S
647250 Mutuelle	9 237	8 172	1 065	13,03
647500 Médecine du travail, pharmacie	1 520	24	1 496	N/S
647900 Cice	-20 180	-23 062	2 882	12,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations	467 884	58 201	409 683	703,91
681110 Dot. amort. immo. incorp.	377 994	22 990	355 004	N/S
681120 Dot. amort. immo. corp.	89 890	35 210	54 680	155,30
Dotations aux provisions sur actif circulant	13 921	10 400	3 521	33,86
681730 Dot. dépréciation stocks	11 085	10 400	685	6,59
681750 Dot. prov. dép. aut. créances	2 836		2 836	N/S
Autres charges	931	6 739	- 5 808	-86,18
658000 Ch. div. gestion courante	931	6 739	- 5 808	-86,18



	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	du 01/07/2016 au 31/12/2017 (18 mois)	Variation	%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 357 642</b>	<b>1 764 647</b>	<b>592 995</b>	<b>33,60</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 083 542</b>	<b>-614 288</b>	<b>-1 469 254</b>	<b>239,18</b>
Autres intérêts et produits assimilés	882	904	- 22	-2,43
768000 Autres produits financiers	882	904	- 22	-2,43
Différences positives de change		33	- 33	-100
766000 Gains de change financières		33	- 33	-100
<b>Total des produits financiers</b>	<b>882</b>	<b>937</b>	<b>- 55</b>	<b>-5,87</b>
Intérêts et charges assimilées	7 839	9 208	- 1 369	-14,87
661100 Int. sur prêts	7 839	9 159	- 1 320	-14,41
661600 Int. s/opé. financement		50	- 50	-100
<b>Total des charges financières</b>	<b>7 839</b>	<b>9 208</b>	<b>- 1 369</b>	<b>-14,87</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-6 958</b>	<b>-8 271</b>	<b>1 313</b>	<b>15,87</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-2 090 500</b>	<b>-622 559</b>	<b>-1 467 941</b>	<b>235,79</b>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	146 479		146 479	N/S
775000 Produits des cessions d'éléments d'actif	35 057		35 057	N/S
775600 Prod. cess° titres part°	111 423		111 423	N/S
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>146 479</b>		<b>146 479</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur op° de gestion	33	1 120	- 1 087	-97,05
671200 Amendes et pénalités	33	1 120	- 1 087	-97,05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 137		49 137	N/S
675000 Valeurs comptables des éléments actifs	35 057		35 057	N/S
675600 Val. nette comptable immo. fi	14 080		14 080	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et pr	1 111 196		1 111 196	N/S
687100 Dot° amort. except. rech. & dev.	1 111 196		1 111 196	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 160 365</b>	<b>1 120</b>	<b>1 159 245</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 013 886</b>	<b>-1 120</b>	<b>-1 012 766</b>	<b>N/S</b>
Impôts sur les bénéfices	-221 111	-193 302	- 27 809	14,39
695900 Crédit impôt recherche	-221 111	-193 302	- 27 809	14,39
<b>Total des produits</b>	<b>421 461</b>	<b>1 151 297</b>	<b>- 729 836</b>	<b>-63,39</b>
<b>Total des charges</b>	<b>3 304 736</b>	<b>1 581 673</b>	<b>1 723 063</b>	<b>108,94</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-2 883 275</b>	<b>-430 376</b>	<b>-2 452 899</b>	<b>569,94</b>
Dont Crédit-bail mobilier	15 221	5 571	9 650	173,22
612200 Crédit-bail leasecom	2 328	3 492	- 1 164	-33,33
612210 Crédit-bail mobilier bnp paribas	8 316	2 079	6 237	300,00
612220 Crédit bail mobilierfranfinance erp mile	2 458		2 458	N/S
612230 Crédit bail sg citroën jumper	1 995		1 995	N/S
612240 Crédit bail realease	124		124	N/S

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (18 mois)	Variation	%
- Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>	%	%		
+ Production vendue		66 200	- 66 200	-100
+ Production stockée	159 953		159 953	N/S
+ Production immobilisée	69 064	1 070 840	-1 001 776	-93,55
<b>Production de l'exercice</b>	<b>229 017</b>	<b>1 137 040</b>	<b>- 908 023</b>	<b>-79,86</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	231 324	251 309	- 19 985	-7,95
- Sous-traitance directe	105 861	93 636	12 225	13,06
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>-108 168</b>	<b>792 095</b>	<b>- 900 263</b>	<b>113,66</b>
<b>Taux de marge brute sur production</b>	<b>-47,23 %</b>	<b>69,66 %</b>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>-108 168</b>	<b>792 095</b>	<b>- 900 263</b>	<b>113,66</b>
<b>Taux de marge brute globale</b>	<b>-47,23 %</b>	<b>69,66 %</b>		
- Services extérieurs et autres charges externes	675 975	525 768	150 207	28,57
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-784 143</b>	<b>266 327</b>	<b>-1 050 470</b>	<b>394,43</b>
<b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>	<b>-342,39 %</b>	<b>23,42 %</b>		
+ Subventions d'exploitation	23 296	13 319	9 977	74,91
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 762	7 254	508	7,00
- Salaires et traitements	618 373	586 738	31 635	5,39
- Charges sociales	235 611	224 602	11 009	4,90
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-1 622 593</b>	<b>-538 949</b>	<b>-1 083 644</b>	<b>201,07</b>
<b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-708,50 %</b>	<b>-47,40 %</b>		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	467 884	58 201	409 683	703,91
- Dépréciation sur immobilisations				
- Dépréciation sur actif circulant	13 921	10 400	3 521	33,86
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	14 354	1	14 353	N/S
- Autres charges de gestion courante	931	6 739	- 5 808	-86,18
+ Transferts de charges d'exploitation	7 433		7 433	N/S
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-2 083 542</b>	<b>-614 288</b>	<b>-1 469 254</b>	<b>239,18</b>
<b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>	<b>-909,78 %</b>	<b>-54,03 %</b>		
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2017 (18 mois)	Variation	%
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	882	904	- 22	-2,43
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change		33	- 33	-100
+ Produits nets sur cessions v.m.p.				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	7 839	9 208	- 1 369	-14,87
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions v.m.p.				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-2 090 500</b>	<b>-622 559</b>	<b>-1 467 941</b>	<b>235,79</b>
<b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>	<b>-912,81 %</b>	<b>-54,75 %</b>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	146 479		146 479	N/S
+ Reprises sur provisions et transferts de charges except.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33	1 120	- 1 087	-97,05
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 137		49 137	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions	1 111 196		1 111 196	N/S
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-1 013 886</b>	<b>-1 120</b>	<b>-1 012 766</b>	<b>N/S</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	-221 111	-193 302	- 27 809	14,39
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-2 883 275</b>	<b>-430 376</b>	<b>-2 452 899</b>	<b>569,94</b>
<b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>	<b>-1258,98 %</b>	<b>-37,85 %</b>		