

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 02188
Numéro SIREN : 808 578 801
Nom ou dénomination : KLAXOON

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 12160

"KLAXOON"

Société par actions simplifiée au capital de 3 020 643 Euros

Siège social : CESSON SEVIGNE (35) – 3, Avenue Belle Fontaine

R.C.S. RENNES 808 578 801

DOCUMENTS DÉPOSÉS EN ANNEXE

AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS DE RENNES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

Comptes approuvés par décisions de l'associée unique en date du 23 juin 2021

CERTIFIÉS CONFORMES A L'ORIGINAL

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a dot and a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement	21 868	9 926	11 942	12 866
	Frais de développement	16 884 810	6 802 387	10 082 423	6 532 379
	Concessions, brevets et droits similaires	4 316	4 316		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	67 536		67 536	67 536
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	960 461	761 249	199 212	304 653
	Autres immobilisations corporelles	2 128 662	694 488	1 434 174	1 751 299
	Immobilisations en cours	313 544		313 544	46 570
	Avances et acomptes	63 235		63 235	
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées à des participations	7 105		7 105	6 945	
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	435 694		435 694	206 372	
Total II	20 888 246	8 272 366	12 615 880	8 929 637	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				2 187
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 010		2 010	3 040
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	7 794 454	77 969	7 716 485	6 309 049
	Autres créances	1 215 429		1 215 429	831 796
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	110 000		110 000	110 000	
Disponibilités	7 939 326		7 939 326	3 465 268	
Charges constatées d'avance (3)	476 208		476 208	623 461	
Total III	17 537 426	77 969	17 459 457	11 344 799	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	29 143		29 143	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 454 814	8 350 335	30 104 480	20 274 437

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

7 105

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 020 643) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 020 643	10 068 990
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	6 012 346	
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-0	3 874 274
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-5 998 715	-7 427 478
Subventions d'investissement Provisions réglementées	38 542	55 697	
Total I	3 072 815	6 571 483	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 987 248	632 786
	Concours bancaires courants	67	877 185
	Emprunts et dettes financières diverses	159 233	276 930
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 663 184	1 757 780	
Dettes fiscales et sociales	5 549 746	2 500 983	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	336 699	
Autres dettes	30 671	11 580	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	10 639 227	7 309 011
	Total IV	27 030 117	13 702 954
	Ecarts de conversion passif (V)	1 548	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	30 104 480	20 274 437

(1) Dont à moins d'un an

18 132 883

13 310 728

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	257		257	3 605		-3 347	-92.86
Production vendue de biens	106 828		106 828	13 470		93 358	693.08
Production vendue de services	11 677 414	1 550 929	13 228 343	12 520 094		708 249	5.66
Chiffre d'affaires NET	11 784 500	1 550 929	13 335 429	12 537 169		798 260	6.37
Production stockée							
Production immobilisée			5 952 354	3 370 874		2 581 480	76.58
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 270	44 844		-34 574	-77.10
Autres produits			2 748	3 536		-788	-22.29
Total des Produits d'exploitation (I)			19 300 801	15 956 423		3 344 378	20.96
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				751		-751	-100.00
Variation de stock (marchandises)			2 187	-118		2 305	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			26 780	6 247		20 533	328.71
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			9 056 124	9 380 147		-324 022	-3.45
Impôts, taxes et versements assimilés			381 976	272 176		109 801	40.34
Salaires et traitements			9 628 814	8 249 106		1 379 708	16.73
Charges sociales			3 844 086	3 220 467		623 619	19.36
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 957 364	2 244 788		712 576	31.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 905	29 400		-25 496	-86.72
Dotations aux provisions							
Autres charges			17 603	60 879		-43 276	-71.09
Total des Charges d'exploitation (II)			25 918 839	23 463 843		2 454 996	10.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-6 618 038	-7 507 420		889 382	11.85
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Priorisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	14 721		2 724		11 997	440.43
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 830		1 811		20	1.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change			53		-53	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	16 552		4 587		11 964	260.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	19 449		72 455		-53 006	-73.16
Différences négatives de change	1 392				1 392	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	20 841		72 455		-51 614	-71.24
2. Résultat financier (V-VI)	-4 289		-67 868		63 579	93.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-6 622 327		-7 575 288		952 961	12.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 663		1 932		6 731	348.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 156		36 031		-18 876	-52.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	25 818		37 963		-12 145	-31.99
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 985		203 787		-168 802	-82.83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 050		23 078		-22 028	-95.45
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	36 035		226 865		-190 829	-84.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-10 217		-188 902		178 685	94.59
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-633 829		-336 711		-297 118	-88.24
Total des produits (I+III+V+VII)	19 343 171		15 998 974		3 344 198	20.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 341 886		23 426 452		1 915 434	8.18
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-5 998 715		-7 427 478		1 428 763	19.24

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société "Klaxoon" a procédé successivement à une réduction de capital par apurement des pertes antérieures suivi d'une agmentation de capital par incorporation du compte courant de l'associée unique.

Les états financiers de l'entité sont établis sur la base du principe de continuité d'exploitation. Toutefois, l'épidémie de coronavirus et les mesures de confinement décidées par le Gouvernement à compter du 17 mars 2020 ont fortement impacté l'environnement économique général. Dans ce contexte, la société a mis en œuvre les diverses mesures mises à disposition des entreprises par le Gouvernement sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité et assurer sa pérennité financière.

La direction de l'entité n'est cependant pas en mesure d'apprécier, à la date d'arrêté des présents comptes annuels, l'impact que pourrait avoir la crise du " Covid 19 " et la crise économique qui s'en est suivie sur sa propre activité et ses résultats futurs.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014.

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

Par ailleurs, les comptes annuels sont établis dans le respect des principes généraux énoncés par le Code de Commerce et repris dans le Plan Comptable Général, dont entre autres :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Permanence des méthodes

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations et amortissements

I - Valeur brute

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

La société "Klaxoon" applique, conformément à la réglementation comptable, les règles et principes comptables édictés par les règlements n° 2002-10 relatif aux amortissements et aux dépréciations des actifs et n° 2004-06 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

II - Modes d'amortissement

La société a décidé de retenir comme amortissement économique l'amortissement linéaire; l'amortissement dégressif qui pourrait être à l'avenir retenu pour certaines acquisitions sera comptabilisé en amortissements dérogatoires au passif du bilan et en charges exceptionnelles dans le compte de résultat.

III - Durées d'amortissement

Les durées d'amortissement les plus souvent utilisées sont les suivantes :

- Frais de constitution : 5 ans
- Frais de recherche et développement : 4 à 5 ans
- Matériel industriel : 4 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par la valeur d'acquisition ou d'apport des titres majorée des frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations générales complémentaires

Engagements reçus

- Garantie du Fonds National de Garantie Prêt pour l'Innovation au profit d'un établissement bancaire et à concurrence de 40 % de l'encours d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû s'élève au 31 décembre 2020 à 62 500 euros, intérêts courus inclus.
- Garantie du Fonds Européen d'Investissement au profit d'un établissement bancaire et à concurrence de 40 % de l'encours d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû s'élève au 31 décembre 2020 à 62 500 euros, intérêts courus inclus.
- Caution personnelle et solidaire de la société "Regards" en garantie d'un emprunt souscrit par la filiale "Klaxoon" dont le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 46 746 euros, intérêts courus inclus.

Crédits d'impôts

- La SAS "Klaxoon" a comptabilisé un crédit d'impôt recherche d'un montant de 527 495 euros au titre des dépenses de recherche engagées au cours de l'année 2020.
- La SAS "Klaxoon" a comptabilisé un crédit d'impôt innovation d'un montant de 80 000 euros au titre des dépenses d'innovation engagées au cours de l'année 2020.
- La SAS "Klaxoon" a comptabilisé un crédit d'impôt famille d'un montant de 17 934 euros au titre des dépenses dans le cadre de la garde d'enfants engagées au cours de l'année 2020.

Convention d'intégration fiscale

A compter de l'exercice clos au 31 décembre 2018, la société "Klaxoon" est incluse dans le périmètre d'intégration fiscale de la société "Regards", société mère du groupe fiscal constitué par les sociétés "Klaxoon" et "Regards".

La société mère est seule redevable de l'impôt dû par le groupe et conserve les éventuelles économies d'impôt réalisées du fait de l'intégration fiscale, la société "Klaxoon" supportant l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supportée seule, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société "Klaxoon" aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	10 951 858		5 955 804
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	71 852		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		922 239		40 186
Installations générales agencements aménagements divers		1 448 152		24 864
Matériel de transport				26 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		590 683		38 963
Immobilisations corporelles en cours		46 570		266 973
Avances et acomptes				63 235
	TOTAL	3 007 644		460 221
Autres participations		7 945		160
Autres titres immobilisés		15		
Prêts, autres immobilisations financières		206 372		255 921
	TOTAL	214 333		256 081
	TOTAL GENERAL	14 245 687		6 672 106

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		984	16 906 678	16 906 678
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			71 852	71 852
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 964	960 461	960 461
Installations générales agencements aménagements divers			0	1 473 016	1 473 015
Matériel de transport				26 000	26 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	629 646	629 646
Immobilisations corporelles en cours			-0	313 544	313 544
Avances et acomptes			-0	63 235	63 235
	TOTAL		1 964	3 465 901	3 465 900
Autres participations			0	8 105	8 105
Autres titres immobilisés				15	15
Prêts, autres immobilisations financières			26 600	435 694	435 694
	TOTAL		26 600	443 814	443 814
	TOTAL GENERAL		29 547	20 888 246	20 888 245

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	4 406 612	2 406 684	983	6 812 313
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 316			4 316
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	617 585	143 663	-0	761 249
Installations générales agencements aménagements divers	111 210	211 084	0	322 293
Matériel de transport		2 684		2 684
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	176 326	193 186	1	369 511
TOTAL	905 121	550 617	1	1 455 737
TOTAL GENERAL	5 316 049	2 957 301	985	8 272 366

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	2 406 684				
Instal.techniques matériel outillage indus.	143 663				
Instal.générales agenc.aménag.divers	211 084				
Matériel de transport	2 684				
Matériel de bureau informatique mobilier	193 186				
TOTAL	550 617				
TOTAL GENERAL	2 957 301				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	7 105	0	7 105
Autres immobilisations financières	435 694	-0	435 694
Autres créances clients	7 794 454	7 794 454	
Impôts sur les bénéfices	10 764	10 764	
Taxe sur la valeur ajoutée	437 633	437 633	
Groupe et associés	655 254	655 254	
Débiteurs divers	111 779	111 779	
Charges constatées d'avance	476 208	476 208	
TOTAL	9 928 889	9 486 090	442 799

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 000 089	89	5 000 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 987 226	249 226	2 813 000	925 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 663 184	1 663 184		
Personnel et comptes rattachés	1 200 394	1 200 394		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 971 469	2 971 469		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 194 397	1 194 397		
Autres impôts taxes et assimilés	183 485	183 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	740		
Groupe et associés	159 233	-0	159 233	
Autres dettes	30 671	30 671		
Produits constatés d'avance	10 639 227	10 639 227		
TOTAL	27 030 116	18 132 883	7 972 233	925 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 513			

Faute de précision connue à ce jour sur les modalités de remboursement des prêts PGE par l'entreprise, le montant souscrit, soit 5 000 K€, est orésenté dans les échéances comprises entre 2 et 5 ans.

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.0000	335 627			335 627

Il a été décidé par l'associé unique, lors d'une assemblée générale extraordinaire en date du 31 décembre 2020 de procéder à une réduction de capital de 9 565 549,50 euros par imputation des pertes antérieures et une partie des pertes intercalaires selon la situation intermédiaire au 30 juin 2020. Cette réduction de captail est réalisée par diminution de la valeur nominale des 335 627 actions de 30 euros à 1,50 euros chacune.

Lors de cette même assemblée, l'associé unique a décidé d'augmenter le capital de 2 517 202,50 euros par élévation de la valeur nominale des 335 627 actions de 1,50 euros à 9 euros chacune.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			1 695 234 €	1 695 234 €
Total 1			1 695 234 €	1 695 234 €
Total général				1 695 234 €
Dont inscrit au compte 203 du bilan				1 688 481 €

La SAS "Klaxoon" immobilise ses frais de développement, conformément au règlement CRC n° 2004 06 (méthode de référence).

Il s'agit de frais de développement engagés pour la création de produits ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Les frais immobilisés correspondent à des charges directes telles que la sous-traitance, les dépenses de personnel (salaires + charges) relatifs aux temps passés sur ces projets, ainsi qu'une quote part de frais généraux s'y afférente.

Ces frais sont amortis en linéaire sur la durée prévisionnelle de commercialisation de ces produits, soit de 4 à 5 ans pour les produits concernés et ce, à compter de la date fin de développement.

Montant immobilisé au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020 : 16 952 346 €
Amortissements cumulés comptabilisés au 31 décembre 2020 : 6 802 387 €
Taux d'amortissement: 20 % à 25% prorata temporis.

Au 31 décembre 2020, certains projets n'étaient pas clos et sont présentés en "immobilisations incorporelles en cours".

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	76
Autres créances	5 234
Disponibilités	389
Total	5 699

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 424
Dettes fiscales et sociales	1 837 021
Total	2 619 467

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	476 208
Total	476 208
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 440 954
Produits financiers	198 273
Total	10 639 227

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	2 328 759		
Autres créances	655 254		
Emprunts et dettes financières diverses	159 233		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 276		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		222
intérêts restant à courir sur emprunt	222	
Total (1)		222

Engagements reçus

Caution reçue par la société "Regards" en garantie d'un emprunt souscrit dont le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 46 746 euros (intérêts courus compris).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'engagement correspondant aux droits acquis par les salariés présents au 31 décembre 2020 en matière d'indemnité de départ volontaire en retraite, calculé conformément aux dispositions prévues par la convention collective "Bureaux d'études techniques", s'élève à 399 112 € au 31 décembre 2020.

Cet engagement a été évalué sur la base des modalités suivantes :

- Dernière table de mortalité publiée par l'INSEE (Années 2016-2018),
- Taux de rotation du personnel par tranche d'âge constaté chez Klaxoon, pondéré par une table statistique et en considérant une probabilité de présence à l'âge de départ en retraite de 2 pour les salariés ayant 50 ans ou plus à la date de clôture des présents comptes annuels,
- Taux d'actualisation de 0 % l'an (car taux OAT négatif au 31 décembre 2020) et d'un taux de revalorisation moyen des salaires de 1,20 % par an,
- Taux de charges sociales : 40 %.

"KLAXOON"

Société par actions simplifiée au capital de 3 020 643 Euros
Siège social : CESSON SEVIGNE (35) – 3, Avenue Belle Fontaine
R.C.S. RENNES 808 578 801

EXTRAIT

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 23 JUIN 2021

L'AN DEUX MILLE VINGT ET UN
le 23 juin
à 12h30 heures

...

TROISIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'imputer le résultat de l'exercice écoulé, soit la somme de (5 998 715) Euros, en totalité sur le compte « réserves réglementées » (sous-compte de réserves spéciales indisponibles), du fait de l'imputation d'une partie des pertes antérieures et d'une partie des pertes intercalaires sur le capital social suite aux décisions de l'associé unique du 31 décembre 2020, le compte se trouvant ainsi ramené de 6 012 345,50 Euros à 13 630,50 Euros.

...

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL





AUDIT
CONSULTANTS

SAS KLAXOON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

SAS KLAXOON

Siège social : 3 Avenue Belle Fontaine – 35510 CESSON SEVIGNE

Capital social : 3 020 643 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société KLAXOON,

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 KLAXOON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

La note « Frais de recherche appliquée et de développement » de l'annexe précise que la société KLAXOON immobilise ses frais de développement. Il s'agit de frais de développement engagés pour la création de produits ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale. Les frais immobilisés correspondent à des charges de personnel (salaires + charges) correspondant aux temps passés sur ces projets, ainsi qu'à des charges directes (consommables, sous-traitance) et indirectes nécessaires à ces recherches. Ces frais sont amortis en linéaire sur la durée prévisionnelle de commercialisation de ces produits, soit entre 4 et 5 ans pour les produits concernés et ce, à compter de la date de fin de développement.

Nous avons apprécié, dans le cadre de nos travaux, la comptabilisation de ces frais de recherche et développement.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.441-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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



- S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rennes,
Le 15 juin 2021

Le Commissaire aux comptes
AUDIT CONSULTANTS

Laurent ANGOT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement	21 868	9 926	11 942	12 866
	Frais de développement	16 884 810	6 802 387	10 082 423	6 532 379
	Concessions, brevets et droits similaires	4 316	4 316		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	67 536		67 536	67 536
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	960 461	761 249	199 212	304 653
	Autres immobilisations corporelles	2 128 662	694 488	1 434 174	1 751 299
	Immobilisations en cours	313 544		313 544	46 570
	Avances et acomptes	63 235		63 235	
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations	7 105		7 105	6 945
	Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts					
Autres immobilisations financières	435 694		435 694	206 372	
Total II	20 888 246	8 272 366	12 615 880	9 929 637	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				2 187
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 010		2 010	3 040
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	7 794 454	77 969	7 716 485	6 309 049
	Autres créances	1 215 429		1 215 429	831 796
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	110 000		110 000	110 000	
Disponibilités	7 939 326		7 939 326	3 465 268	
Charges constatées d'avance (3)	476 208		476 208	623 461	
Total III	17 537 426	77 969	17 459 457	11 344 799	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	29 143		29 143	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 454 814	8 350 335	30 104 480	20 274 437

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

7 105

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 020 643) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 020 643	10 068 990
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	6 012 346	
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-0	3 874 274
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-5 998 715	-7 427 478
	Subventions d'investissement	38 542	55 697
	Provisions réglementées		
Total I	3 072 815	6 571 483	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	8 987 248	632 786
	Concours bancaires courants	67	877 185
	Emprunts et dettes financières diverses	159 233	276 930
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 663 184	1 757 780
	Dettes fiscales et sociales	5 549 746	2 500 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	336 699	
Autres dettes	30 671	11 580	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	10 639 227	7 309 011
	Total IV	27 030 117	13 702 954
	Ecarts de conversion passif (V)	1 548	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		30 104 490	20 274 437

(1) Dont à moins d'un an

18 132 883

13 310 728

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020			Exercice N-1 31/12/2019		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	257		257	3 605		-3 347	-92.86
Production vendue de biens	106 828		106 828	13 470		93 358	693.08
Production vendue de services	11 677 414	1 550 929	13 228 343	12 520 094		708 249	5.66
Chiffre d'affaires NET	11 784 500	1 550 929	13 335 429	12 537 169		798 260	6.37
Production stockée							
Production immobilisée			5 952 354	3 370 874		2 581 480	76.58
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 270	44 844		-34 574	-77.10
Autres produits			2 748	3 536		-788	-22.29
Total des Produits d'exploitation (I)			19 300 801	15 956 423		3 344 378	20.96
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				751		-751	-100.00
Variation de stock (marchandises)			2 187	-118		2 305	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements			26 780	6 247		20 533	328.71
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			9 056 124	9 380 147		-324 022	-3.45
Impôts, taxes et versements assimilés			381 976	272 176		109 801	40.34
Salaires et traitements			9 628 814	8 249 106		1 379 708	16.73
Charges sociales			3 844 086	3 220 467		623 619	19.36
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 957 364	2 244 788		712 576	31.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 905	29 400		-25 496	-86.72
Dotations aux provisions							
Autres charges			17 603	60 879		-43 276	-71.09
Total des Charges d'exploitation (II)			25 918 839	23 463 843		2 454 996	10.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-6 618 038	-7 507 420		889 382	11.85
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Présentation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	14 721		2 724		11 997	440.43
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 830		1 811		20	1.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change			53		-53	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	16 552		4 587		11 964	260.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	19 449		72 455		-53 006	-73.16
Différences négatives de change	1 392				1 392	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	20 841		72 455		-51 614	-71.24
2. Résultat financier (V-VI)	-4 289		-67 868		63 579	93.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-6 622 327		-7 575 288		952 961	12.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 663		1 932		6 731	348.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 156		36 031		-18 876	-52.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	25 818		37 963		-12 145	-31.99
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 985		203 787		-168 802	-82.83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 050		23 078		-22 028	-95.45
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	36 035		226 865		-190 829	-84.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-10 217		-188 902		178 685	94.59
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-633 829		-336 711		-297 118	-88.24
Total des produits (I+III+V+VII)	19 343 171		15 998 974		3 344 198	20.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 341 886		23 426 452		1 915 434	8.18
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-5 998 715		-7 427 478		1 428 763	19.24

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

60 971
EXCELIS CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société "Klaxoon" a procédé successivement à une réduction de capital par apurement des pertes antérieures suivi d'une agmentation de capital par incorporation du compte courant de l'associée unique.

Les états financiers de l'entité sont établis sur la base du principe de continuité d'exploitation. Toutefois, l'épidémie de coronavirus et les mesures de confinement décidées par le Gouvernement à compter du 17 mars 2020 ont fortement impacté l'environnement économique général. Dans ce contexte, la société a mis en œuvre les diverses mesures mises à disposition des entreprises par le Gouvernement sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité et assurer sa pérennité financière.

La direction de l'entité n'est cependant pas en mesure d'apprécier, à la date d'arrêté des présents comptes annuels, l'impact que pourrait avoir la crise du " Covid 19 " et la crise économique qui s'en est suivie sur sa propre activité et ses résultats futurs.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014.

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

Par ailleurs, les comptes annuels sont établis dans le respect des principes généraux énoncés par le Code de Commerce et repris dans le Plan Comptable Général, dont entre autres :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Permanence des méthodes

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations et amortissements

I - Valeur brute

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

La société "Klaxoon" applique, conformément à la réglementation comptable, les règles et principes comptables édictés par les règlements n° 2002-10 relatif aux amortissements et aux dépréciations des actifs et n° 2004-06 relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

II - Modes d'amortissement

La société a décidé de retenir comme amortissement économique l'amortissement linéaire; l'amortissement dégressif qui pourrait être à l'avenir retenu pour certaines acquisitions sera comptabilisé en amortissements dérogatoires au passif du bilan et en charges exceptionnelles dans le compte de résultat.

III - Durées d'amortissement

Les durées d'amortissement les plus souvent utilisées sont les suivantes :

- Frais de constitution : 5 ans
- Frais de recherche et développement : 4 à 5 ans
- Matériel industriel : 4 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par la valeur d'acquisition ou d'apport des titres majorée des frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations générales complémentaires

Engagements reçus

- Garantie du Fonds National de Garantie Prêt pour l'Innovation au profit d'un établissement bancaire et à concurrence de 40 % de l'encours d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû s'élève au 31 décembre 2020 à 62 500 euros, intérêts courus inclus.
- Garantie du Fonds Européen d'Investissement au profit d'un établissement bancaire et à concurrence de 40 % de l'encours d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû s'élève au 31 décembre 2020 à 62 500 euros, intérêts courus inclus.
- Caution personnelle et solidaire de la société "Regards" en garantie d'un emprunt souscrit par la filiale "Klaxoon" dont le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 46 746 euros, intérêts courus inclus.

Crédits d'impôts

- La SAS "Klaxoon" a comptabilisé un crédit d'impôt recherche d'un montant de 527 495 euros au titre des dépenses de recherche engagées au cours de l'année 2020.
- La SAS "Klaxoon" a comptabilisé un crédit d'impôt innovation d'un montant de 80 000 euros au titre des dépenses d'innovation engagées au cours de l'année 2020.
- La SAS "Klaxoon" a comptabilisé un crédit d'impôt famille d'un montant de 17 934 euros au titre des dépenses dans le cadre de la garde d'enfants engagées au cours de l'année 2020.

Convention d'intégration fiscale

A compter de l'exercice clos au 31 décembre 2018, la société "Klaxoon" est incluse dans le périmètre d'intégration fiscale de la société "Regards", société mère du groupe fiscal constitué par les sociétés "Klaxoon" et "Regards".

La société mère est seule redevable de l'impôt dû par le groupe et conserve les éventuelles économies d'impôt réalisées du fait de l'intégration fiscale, la société "Klaxoon" supportant l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supportée seule, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société "Klaxoon" aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	10 951 858		5 955 804
TOTAL	71 852		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	922 239		40 186
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 448 152		24 864
Installations générales agencements aménagements divers			26 000
Matériel de transport			38 963
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	590 683		266 973
Immobilisations corporelles en cours	46 570		63 235
Avances et acomptes			
TOTAL	3 007 644		460 221
Autres participations	7 945		160
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	206 372		255 921
TOTAL	214 333		256 081
TOTAL GENERAL	14 245 687		6 672 106

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		984	16 906 678	16 906 678
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			71 852	71 852
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 964	960 461	960 461
Installations générales agencements aménagements divers		0	1 473 016	1 473 015
Matériel de transport			26 000	26 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	629 646	629 646
Immobilisations corporelles en cours		-0	313 544	313 544
Avances et acomptes		-0	63 235	63 235
TOTAL		1 964	3 465 901	3 465 900
Autres participations		0	8 105	8 105
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		26 600	435 694	435 694
TOTAL		26 600	443 814	443 814
TOTAL GENERAL		29 547	20 888 246	20 888 245

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	4 406 612	2 406 684	983	6 812 313
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 316			4 316
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	617 585	143 663	-0	761 249
Installations générales agencements aménagements divers	111 210	211 084	0	322 293
Matériel de transport		2 684		2 684
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	176 326	193 186	1	369 511
TOTAL	905 121	550 617	1	1 455 737
TOTAL GENERAL	5 316 049	2 957 301	985	8 272 366

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	2 406 684				
Instal.techniques matériel outillage indus.	143 663				
Instal.générales agenc.aménag.divers	211 084				
Matériel de transport	2 684				
Matériel de bureau informatique mobilier	193 186				
TOTAL	550 617				
TOTAL GENERAL	2 957 301				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	7 105	0	7 105
Autres immobilisations financières	435 694	-0	435 694
Autres créances clients	7 794 454	7 794 454	
Impôts sur les bénéfices	10 764	10 764	
Taxe sur la valeur ajoutée	437 633	437 633	
Groupe et associés	655 254	655 254	
Débiteurs divers	111 779	111 779	
Charges constatées d'avance	476 208	476 208	
TOTAL	9 928 889	9 486 090	442 799

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 000 089	89	5 000 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 987 226	249 226	2 813 000	925 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 663 184	1 663 184		
Personnel et comptes rattachés	1 200 394	1 200 394		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 971 469	2 971 469		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 194 397	1 194 397		
Autres impôts taxes et assimilés	183 485	183 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	740	740		
Groupe et associés	159 233	-0	159 233	
Autres dettes	30 671	30 671		
Produits constatés d'avance	10 639 227	10 639 227		
TOTAL	27 030 116	18 132 883	7 972 233	925 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 513			

Faute de précision connue à ce jour sur les modalités de remboursement des prêts PGE par l'entreprise, le montant souscrit, soit 5 000 K€, est orésenté dans les échéances comprises entre 2 et 5 ans.

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.000€	335 627			335 627

Il a été décidé par l'associé unique, lors d'une assemblée générale extraordinaire en date du 31 décembre 2020 de procéder à une réduction de capital de 9 565 549,50 euros par imputation des pertes antérieures et une partie des pertes intercalaires selon la situation intermédiaire au 30 juin 2020. Cette réduction de captail est réalisée par diminution de la valeur nominale des 335 627 actions de 30 euros à 1,50 euros chacune.

Lors de cette même assemblée, l'associé unique a décidé d'augmenter le capital de 2 517 202,50 euros par élévation de la valeur nominale des 335 627 actions de 1,50 euros à 9 euros chacune.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Frais de recherche appliquée et de développement

(PCG Art. 831-2/2.1)

	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Dévelop- pement	Total
Dépenses de recherche et de développement sans contrepartie spécifique :				
- n'entrant pas dans le cadre de commande client			1 695 234 €	1 695 234 €
Total 1			1 695 234 €	1 695 234 €
Total général				1 695 234 €
Dont inscrit au compte 203 du bilan				1 688 481 €

La SAS "Klaxoon" immobilise ses frais de développement, conformément au règlement CRC n° 2004 06 (méthode de référence).

Il s'agit de frais de développement engagés pour la création de produits ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Les frais immobilisés correspondent à des charges directes telles que la sous-traitance, les dépenses de personnel (salaires + charges) relatifs aux temps passés sur ces projets, ainsi qu'une quote part de frais généraux s'y afférente.

Ces frais sont amortis en linéaire sur la durée prévisionnelle de commercialisation de ces produits, soit de 4 à 5 ans pour les produits concernés et ce, à compter de la date fin de développement.

Montant immobilisé au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020 : 16 952 346 €

Amortissements cumulés comptabilisés au 31 décembre 2020 : 6 802 387 €

Taux d'amortissement : 20 % à 25% prorata temporis.

Au 31 décembre 2020, certains projets n'étaient pas clos et sont présentés en "immobilisations incorporelles en cours".

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	76
Autres créances	5 234
Disponibilités	389
Total	5 699

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782 424
Dettes fiscales et sociales	1 837 021
Total	2 619 467

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	476 208
Total	476 208
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 440 954
Produits financiers	198 273
Total	10 639 227

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	2 328 759		
Autres créances	655 254		
Emprunts et dettes financières diverses	159 233		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 276		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		222
intérêts restant à courir sur emprunt	222	
Total (1)		222

Engagements reçus

Caution reçue par la société "Regards" en garantie d'un emprunt souscrit dont le capital restant dû au 31 décembre 2020 s'élève à 46 746 euros (intérêts courus compris).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'engagement correspondant aux droits acquis par les salariés présents au 31 décembre 2020 en matière d'indemnité de départ volontaire en retraite, calculé conformément aux dispositions prévues par la convention collective "Bureaux d'études techniques", s'élève à 399 112 € au 31 décembre 2020.

Cet engagement a été évalué sur la base des modalités suivantes :

- Dernière table de mortalité publiée par l'INSEE (Années 2016-2018),
- Taux de rotation du personnel par tranche d'âge constaté chez Klaxoon, pondéré par une table statistique et en considérant une probabilité de présence à l'âge de départ en retraite de 2 pour les salariés ayant 50 ans ou plus à la date de clôture des présents comptes annuels,
- Taux d'actualisation de 0 % l'an (car taux OAT négatif au 31 décembre 2020) et d'un taux de revalorisation moyen des salaires de 1,20 % par an,
- Taux de charges sociales : 40 %.