H2SYS
Société par actions simplifiée au capital de 103 800 euros
Siège social : 19, rue Becquerel - 90000 BELFORT
831 801 840 RCS BELFORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -1 302 188 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : .....-1 302 188 euros

Affectation au compte « report à nouveau » .....-1 302 188 euros
lequel serait ainsi porté à -1 302 188 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Sébastien FAIVRE

Sebastien FAIVRE

Certified by yousign

KPMG Entreprises
Bureau de Montbéliard
3 rue Armand Bloch
BP 264
25205 Montbéliard Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 81 91 15 64
Télécopie : +33 (0)3 81 97 16 25
Site internet : www.kpmg.fr

SAS H2SYS

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2022
Montants exprimés en EUR

19 rue Becquerel, 90000 Belfort
Ce rapport contient 16 pages

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Table des matières

1 Principes et méthodes comptables 2
1.2 Evénements principaux 2
1.3 Evénements postérieurs à la clôture 2

2 Continuité de l'exploitation 2

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 3
3.1 Actif immobilisé 3
3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 3
3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 4
3.2 Actif circulant 7
3.2.1 État des stocks 7
3.2.2 Charges constatées d'avance 7
3.3 Capitaux propres 8
3.3.1 Capital social 8
3.3.2 Variation des capitaux propres 9
3.3.3 Produits constatés d'avance 9
3.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 10
3.5 Compte de résultat 12
3.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires 12
3.5.2 Résultat exceptionnel 12

4 Informations relatives à la fiscalité 13
4.1 Impôt sur les bénéfices 13
4.1.1 Ventilation 13
4.1.2 Crédit d'impôt recherche 13

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 13
5.1 Engagements financiers donnés et reçus 13
5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision) 13

6 Informations relatives à l'effectif 14

7 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 15
7.1 Engagements pris en matière de crédit-bail 15

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

Les subventions obtenues pour les projets de recherches sont comptabilisées en capitaux propres. Elles seront rapportées au compte de résultat au même rythme que l'amortissement des projets financés.

1.2 Evénements principaux

Sur l'exercice 2022, la société ne respecte plus les conditions pour bénéficier du statut de Jeune Entreprise Innovante (JEI). Ceci se traduit par un rappel de cotisations Urssaf de l'ordre de 80 000 €, le taux de charge patronale moyen augmente ainsi de 11 points pour atteindre 38 %.

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

La société poursuit ses activités dans un contexte inflationniste, renforcé par le conflit entre l'UKRAINE et la RUSSIE (février 2022), sans pour autant compromettre la continuité de son exploitation.

2 Continuité de l'exploitation

La SAS H2SYS a pour vocation la conception et la commercialisation de produits innovants nécessitant de nombreux programmes de R&D et des phases de développement conséquentes.

Par conséquent, la perte observée au 31 décembre 2022 correspond à la phase de démarrage de ses activités et ne remet pas en cause la pertinence du projet et de son modèle économique.

Les études prévisionnelles menées permettent d'ailleurs d'envisager un retour à l'équilibre des résultats à compter de l'exercice 2025.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 3.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

— Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,

— Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles.

Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements **Rubriques**	**A** **Valeur brute à l'ouverture de l'exercice**	**B** **Augmentations**	**C** **Diminutions**	**D** **Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)**
Immobilisations incorporelles	1 389 360	487 614		1 876 973
Immobilisations corporelles	838 100	681 172		1 519 273
Immobilisations en cours	407 840	49 907	290 793	166 954
Avances et acomptes	1 375		1 375	0
TOTAL	2 636 675	1 218 693	292 168	3 563 200

Les immobilisations en cours correspondent aux projets de recherche et développement non terminés à la clôture de l'exercice. Ils sont valorisés au coût de production.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					487 614
Immobilisations corporelles			148 933		532 239
Immobilisations en cours					49 907
TOTAL			148 933		1 069 760

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements **Rubriques**	**A** **Amortissements cumulés au début de l'exercice**	**B** **Augmentations : dotations de l'exercice**	**C** **Diminutions d'amortissements de l'exercice**	**D** **Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (*c*)**
Immobilisations incorporelles	188 341	307 901		496 244
Immobilisations corporelles	56 838	136 813		193 650
Immobilisations financières				
TOTAL	245 179	444 715		689 894

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3.1.2.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		307 901		
Immobilisations corporelles		136 813		
Immobilisations financières				
Total		444 715		

3.1.2.2 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	*Amortissement*		*Postes du résultat avec dotation*		
	Mode	*Taux*	*Exploitation*	*Financier*	*Exceptionnel*
Immobilisations incorporelles	Linéaire	5 à 50 %	307 901		
Immobilisations corporelles	Linéaire	10 à 33 %	136 813		
Immobilisations financières					
Total			444 715		

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Frais de recherche et de développement	Linéaire	2 ans
Logiciels	Linéaire	2 à 3 ans
Installations techniques, matériels et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Droit d'entrée	Linéaire	20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3.1.2.3 Frais de recherche et de développement

Il est rappelé que la société H2SYS a pris l'option d'activer ses frais de recherche et de développement.

Au titre de cet exercice, les frais de R&D immobilisés s'élèvent à 246 729 euros.

Ces frais font l'objet d'un amortissement sur 5 ans.

Les projets en cours, non finalisés à la date de clôture sont immobilisés en immobilisations en cours. Ils seront amortis à compter de la finalisation de projets sur 5 ans. Ils représentent 166 954 euros au titre de 2022.

© 2022 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS H2SYS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 19 Rue Becquerel 90000 Belfort — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 83180184000032 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2022

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	57580	AC 24668	32912
		Frais de développement *	CX	1785161	CQ 448266	1336894
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	34232	AG 23308	10923
		Fonds commercial (1)	AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1378447	AS 149249	1229198
		Autres immobilisations corporelles	AT	140825	AU 44401	96423
		Immobilisations en cours	AV	166954	AW	166954
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH		BI	
		TOTAL (II)	BJ	3563200	BK 689894	2873305
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	575756	BM	575756
		En cours de production de biens	BN	735423	BO 45700	689723
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	238726	BY	238726
		Autres créances (3)	BZ	1045393	CA	1045393
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	240218	CG	240218
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	8634	CI	8634
		TOTAL (III)	CJ	2844152	CK 45700	2798452
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6407353	1A 735594	5671758

Certifiés conformes

Sébastien FAIVRE

Certified by yousign

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR 35000

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Edité à partir de Loop V4.57.0

edi-tdfc

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS H2SYS — Néant ☐ *

Exercice N : 31122022

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 89500)	DA	89500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	654851
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	8950
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	682969
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-1302188
	Subventions d'investissement	DJ	1427381
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1561463
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1690001
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	130353
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	944794
	Dettes fiscales et sociales	DY	408277
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	136777
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	800000
	TOTAL (IV)	EC	4110294
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5671758

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2696357
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Edité à partir de Loop V4.57.0