

RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00930
Numéro SIREN : 478 038 219
Nom ou dénomination : PRAGMA INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 15/06/2023 sous le numéro de dépôt 4079

Certifié conforme à l'original

Liasse 31/12/2022

15 JUIN 2023

Formulaire obligatoire (article 59 A du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : PRAGMA INDUSTRIES

Adresse de l'entreprise : 40 Rue Chapelet Z.A DE LA NEGRESSE 64200 BIARRITZ

Numéro SIRET * 4 7 8 0 3 8 2 1 9 0 0 0 4 2

Durée de l'exercice précédent * 1 | 2

Néant *

		Exercice N clos le:	
		3 1 1 2 2 0 2 2	
		Brut	Amortissements, provisions
		1	2
		Net	
		3	
Capital souscrit non appelé (I)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AA	
	Frais de développement *	AB	499 657
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	3 599 049
	Fonds commercial (1)	AF	448 284
	Autres immobilisations incorporelles	AH	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AJ	101 000
	Terrains	AL	
	Constructions	AN	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	120 537
	Autres immobilisations corporelles	AT	141 470
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	413 125
	Avances et acomptes	AX	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
	Autres participations	CU	1 000
	Créances rattachées à des participations	BB	462 543
	Autres titres immobilisés	BD	382 971
	Prêts	BF	
	Autres immobilisations financières *	BH	17 980
	TOTAL (II)	BJ	6 187 615
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Matières premières, approvisionnements	BL
En cours de production de biens		BN	199 668
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	48 772
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	217 554
Autres créances (3)		BZ	1 041 395
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	146 201
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	469 915
	TOTAL (III)	CJ	2 284 951
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Pertes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 472 566
		1A	3 556 232
			4 916 335

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : EMI préparations.

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 _____

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

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise		PRAGMA INDUSTRIES		Exercice N	
				Néant <input type="checkbox"/>	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 2 316 780)	DA	2 316 780		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	3 530 450		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence BK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	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			
	Report à nouveau	DH	(1 677 034)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 180 712)		
	Subventions d'investissement	DJ	349 527		
Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (II)	DL	2 339 011		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	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	1 273 811		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI	DV	76 889		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	20 318		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	892 255		
	Dettes fiscales et sociales	DY	309 219		
	Autres dettes	DZ			
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)	EA	4 831		
	TOTAL (IV)	EB			
	Écarts de conversion passif *	EC	2 577 324		
	(V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 916 335		
RENYOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
	Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	IF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	BF				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EG	1 621 325			
		EH			

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

DGFIP N° 2052 SD 2023

Désignation de l'entreprise : PRAGMA INDUSTRIES		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	29 370	FB	25 041	FC	54 412	
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			} services *	FG	93 539	FH	(3 980)	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		122 909	FK	21 061	FL	143 971
	Production stockée *					FM	(3 072)	
	Production immobilisée *					FN	191 644	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	119 563	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 313	
						FR	459 419	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	3 442	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	19 806	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(14 250)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	951 613	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	12 956	
	Salaires et traitements *					FY	665 840	
	Charges sociales (10)					FZ	259 961	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *				GA	463 101
			} dotations aux provisions				GB	426 772
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	32 482	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 821 724	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(2 362 305)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 765	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	1 765	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	17 423	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	17 423	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(15 658)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(2 377 963)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

PRAGMA INDUSTRIES

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 916 334,75 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 180 711,71 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La continuité de l'exploitation de l'entreprise dans sa phase de recherche, est assurée notamment :

- par le développement de son Chiffre d'Affaires
- par le remboursement du crédit d'impôt recherche effectué par l'administration après son approbation du caractère innovant de cette activité, sans obligation de résultat
- par l'octroi d'aides et de subventions publiques
- par des augmentations numéraires en capital

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- L'ensemble des projets PRAGMA PAC et FIPACS dont les brevets, développés de 2004 à 2019, ont fait l'objet d'une dépréciation à 100% soit une provision pour dépréciation sur l'exercice 2022 d'un montant de 426 772€.
- Les opérations sur les titres de participation avec la société DRONE VOLT ont été effectuées sur l'année 2022. Les opérations d'acquisitions et de cessions de titres de cette société pour un montant total de 2 016 847€ se sont soldées par une perte en résultat exceptionnel de 555 007€. Cette perte a été compensée par un produit à recevoir de 555 007€ également comptabilisée en produit exceptionnel. Ce produit à recevoir a fait l'objet de règlements en mars 2023.

Liste de projets de PRAGMA INDUSTRIES :

- Projet collaboratif MOBIDIC
- Projet BANC ACTIVATION 2 KM - 22-PR05
- Projet Station_H2_Mobile et Triporteur (22PR01)
- Projet WHYPER - 21PR07
- Projet LA TRAVERSEE DE L'HYDROGENE - 22PR04
- Projet HYUNDAI 4WHEELER - 22PR03
- Projet 1 KW SCOOTER - 22-PR-02
- Projet VOLTHYGE - 21-PR01
- Projet Pile ProRD - 18-PR12
- Projet 21-PR03 - Tremma
- Projet MANGABHY - 21-PR02
- Projet Gamme OEM - 22-PR06
- Projet LLD BTZ - 21-PR05
- Projet STATION H2 - 21-PR04
- Projet LUZO - 20-PR01
- Projet GAMMA 2020 - 19-PR01
- Projet GRIZZLHY - 19-PR05
- Projet TEYA 2020/YETHY - 19-PR02
- Projet IRHYS
- Projet TRIPORTEUR
- Projet ALPHA Magnésium
- Projet Piles
- Projet VAE ALPHA
- Projet OCS Mark III - 18-PR11
- Projet M4H2LM - 19-PR04
- Projet VAHY (VAE La Poste)
- R& D Projet FIPACS

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 499 657 €

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital	499 657	252 346	247 311	%
TOTAL	499 657	252 346	247 311	

Frais de recherche & développement = 3 599 049€

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	3 599 049	2 082 182	1 516 868	%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 6 187 615 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 650 555	345 829	348 395	4 647 990
Immobilisations corporelles	200 324	474 807		675 131
Immobilisations financières	269 129	595 365		864 494
TOTAL	5 120 008	1 416 001	348 395	6 187 615

Amortissements et provisions d'actif = 3 556 232

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 598 332	774 214		3 372 546
Immobilisations corporelles	168 760	14 926		183 686
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 767 092	789 140		3 556 232

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'augment.capital	499 657	252 346	247 311	5 ans
Frais recherche & developpemen	3 599 049	2 082 182	1 516 868	5 ans
Concess.brevets licences	448 284	262 651	185 633	de 1 à 20 ans
Autres immos.incorporelles	101 000	0	101 000	Non amortiss.
Materiel industriel	102 721	83 553	19 168	de 5 à 10 ans
Outillage industriel	17 816	12 631	5 185	de 2 à 5 ans
Instal./agenc.divers	19 274	11 530	7 744	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	21 676	2 565	19 112	de 3 à 33 ans
Mat.bureau & informatique	69 267	54 193	15 074	de 3 à 5 ans
Mobilier	31 253	19 215	12 038	de 4 à 7 ans
Immo.corporel. en cours	413 125	0	413 125	Non amortiss.
TOTAL	5 323 121	2 780 864	2 542 257	

Etat des créances = 2 209 386

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	480 523		480 523
Actif circulant & charges d'avance	1 728 863	1 728 863	
TOTAL	2 209 386	1 728 863	480 523

Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	10 562				
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	10 562				

Produits à recevoir par postes du bilan = 422 173 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	954
Clients et comptes rattachés	215 181
Autres créances	206 038
Disponibilités	
TOTAL	422 173

Charges constatées d'avance = 469 915 €

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

Informations complémentaires sur le bilan actif

Conformément au BOI-BIC-CHG-20-30-30 n° 70, 1er décembre 2014 BF 2/15 inf. 101, l'amortissement des coûts de développement débute désormais à partir de la mise en service du développement.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 316 780

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	204768	10,00	2 047 680
Titres émis	26910	10,00	269 100
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	231678	10,00	2 316 780

Etat des dettes = 2 557 005

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 273 811	317 812	916 030	39 969
Dettes financières diverses	76 889	76 889		
Fournisseurs	892 255	892 255		
Dettes fiscales & sociales	309 219	309 219		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 831	4 831		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 557 005	1 601 006	916 030	39 969

Charges à payer par postes du bilan = 533 843

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	474 873
Dettes fiscales & sociales	58 970
Autres dettes	
TOTAL	533 843

Informations complémentaires sur le bilan passif

Nous constatons qu'il n'y pas d'engagements hors bilan financier avec les banques.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 143 971**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	54 412	37,79 %
Prestations de services	4 704	3,27 %
Produits des activités annexes	84 855	58,94 %
TOTAL	143 971	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -141 530

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-2 362 305		-2 362 305
Résultat financier	-15 658		-15 658
Résultat exceptionnel	55 721		55 721
CIR		-141 530	-141 530
TOTAL	-2 322 242	-141 530	-2 180 712

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

La société a bénéficié en 2022 d'un crédit d'impôt recherche de 141 531E

Annexes (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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	10	0

Indemnités de Départ à la Retraite

Conformément au choix laissé par le Code de commerce, les engagements de la société en matière d'indemnité de départ à la retraite ne font l'objet d'aucune provision. L'engagement de retraite sur cette société représente la somme de 58 830.55€

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			18 333	18 333
Montants de l'exercice			14 441	14 441
Sous-total			32 774	32 774

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			14 441	14 441
Entre 1 et 5 ans			10 830	10 830
A plus de 5 ans				
Sous-total			25 271	25 271

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			435	435
A plus de 5 ans				
Sous-total			435	435

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			58 479	58 479

Annexes (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 = 422 173

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus/cre.soc.participati(26880000000)	954
TOTAL	954

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(41810000000)	215 181
TOTAL	215 181

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000000)	205 182
Org.soc. produits a recevoir(43870000000)	856
TOTAL	206 038

Charges constatées d'avance = 469 915

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	469 915
TOTAL	469 915

Charges à payer = 533 843

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000000)	474 873
TOTAL	474 873

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000000)	39 831
Ta libératoire(43800000000)	307
Org.soc. congés a payer(43820000000)	16 597
Etat autres charges a payer(44860000000)	1 508
Taxe d'apprentissage(44862000000)	727
TOTAL	58 970

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 316 780	2 047 680	1 904 530	1 800 900	1 800 900
b) Nombre d'actions émises	269 100	143 150	103 630		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	143 971	629 392	428 110	1 692 695	304 579
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-1 543 661	-746 670	-373 592	-214 614	-621 993
c) Impôt sur les bénéfices	-141 530	-170 591	-138 931	-124 886	-53 298
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-1 402 131	-576 079	-234 661	-89 728	-568 695
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-2 180 712	-924 166	-743 671	-552 830	-866 504
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-6				
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-9				
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	10				
b) Montant de la masse salariale	665 840	584 751	402 807	552 297	350 840
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	259 961	251 219	164 212	212 795	128 473

Observations complémentaires

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Pragma Mobility	1 000	-384273€	100%	1 000	1 000	462 543€		353 703 €	-247 537 €	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

PRAGMA INDUSTRIES
Société par actions simplifiée au capital de 2.316.780 euros
Siège social : 40 rue Chapelet – Zone Artisanale la Négresse – 64200 BIARRITZ
RCS Bayonne n° 478 038 219

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MAI 2023**

AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

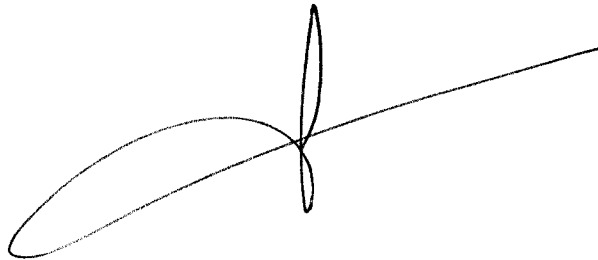
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à 2.180.712 euros en totalité en report à nouveau.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale du 30 mai 2023.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left and a long, thin horizontal stroke extending to the right.



COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe ANGLADE
Florence LAPEYRERE
Justine SAUMITOU
Olivier THIÉBAUT
Céline WANGERMEZ

MERIGNAC

81 avenue de Magudas
33700 Mérignac

☎ : 05 56 12 18 52

☎ : 09 74 44 08 44

✉ : audit@groupecaec.fr

www.groupecaec.fr

PRAGMA INDUSTRIES

SAS au capital de 2 316 780 euros

40 rue Chapelet – Z.A de la Négresse

64200 BIARRITZ

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022



SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Philippe ANGLADE
Florence LAPEYRERE
Justine SAUMITOU
Olivier THIÉBAUT
Céline WANGERMEZ

MERIGNAC

81 avenue de Magudas
33700 Mérignac

☎ : 05 56 12 18 52

☎ : 09 74 44 08 44

✉ : audit@groupecaec.fr

www.groupecaec.fr

PRAGMA INDUSTRIES

SAS au capital de 2 316 780 euros

40 rue Chapelet – Z.A de la Négresse

64200 BIARRITZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de la société PRAGMA INDUSTRIES,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PRAGMA INDUSTRIES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant les dépréciations des projets PAC et FIPACS et des opérations réalisées pendant l'exercice sur le capital social.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

4. 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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 le Président.

6. 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.

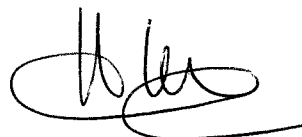
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Mérignac, le 15/05/2023,

Pour SASU EDMOND CAUBRAQUE
Commissaire aux comptes titulaire



Représentée par Florence LAPEYRERE
Commissaire aux comptes
Inscrite à la CRCC de Grande Aquitaine

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement	499 657	252 346	247 311	190 050	57 261	
Recherche et développement	3 599 049	2 857 549	741 500	1 560 792	- 819 292	
Concessions, brevets, droits similaires	448 284	262 651	185 633	200 382	- 14 749	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	101 000		101 000	101 000		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	120 537	96 184	24 353	8 620	15 733	
Autres immobilisations corporelles	141 470	87 502	53 968	22 944	31 024	
Immobilisations en cours	413 125		413 125		413 125	
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	1 000		1 000	1 000		
Créances rattachées à des participations	462 543		462 543	250 149	212 394	
Autres titres immobilisés	382 971		382 971		382 971	
Prêts						
Autres immobilisations financières	17 980		17 980	17 980		
TOTAL (I)	6 187 615	3 556 232	2 631 383	2 352 917	278 466	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	161 448		161 448	136 635	24 813	
En-cours de production de biens	199 668		199 668	202 740	- 3 072	
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises				3 442	- 3 442	
Avances et acomptes versés sur commandes	48 772		48 772	730	48 042	
Clients et comptes rattachés	217 554		217 554	183 312	34 242	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	856		856	439	417	
. Etat, impôts sur les bénéfices	139 518		139 518	295 477	- 155 959	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 268		121 268	78 583	42 685	
. Autres	779 753		779 753	34 122	745 631	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	146 201		146 201	546 384	- 400 183	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	469 915		469 915	8 170	461 745	
TOTAL (II)	2 284 951		2 284 951	1 490 034	794 917	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 472 566	3 556 232	4 916 335	3 842 951	1 073 384	

Document soumis

au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 316 780)	2 316 780	2 047 680	269 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 530 450	1 323 830	2 206 620
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 677 034	-752 868	- 924 166
Résultat de l'exercice	-2 180 712	-924 166	-1 256 546
Subventions d'investissement	349 527	185 840	163 687
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 339 011	1 880 316	458 695
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 273 811	1 128 857	144 954
. Découverts, concours bancaires		855	- 855
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	608	20 393	- 19 785
. Associés	76 281	72 647	3 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 318		20 318
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	892 255	357 529	534 726
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	39 831	39 924	- 93
. Organismes sociaux	66 055	74 421	- 8 366
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 059	88 827	- 52 768
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	167 274	172 865	- 5 591
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 831	6 316	- 1 485
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 577 324	1 962 635	614 689
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 916 335	3 842 951	1 073 384

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	29 370	25 041	54 412	111 457	- 57 045	-51,18	
Production vendue biens				368 900	- 368 900	-100	
Production vendue services	89 559		89 559	149 036	- 59 477	-39,91	
Chiffres d'affaires Nets	118 929	25 041	143 971	629 392	- 485 421	-77,13	
Production stockée			-3 072	-63 747	60 675	95,18	
Production immobilisée			191 644	453 580	- 261 936	-57,75	
Subventions d'exploitation				26 000	- 26 000	-100	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			119 563	12 158	107 405	883,41	
Autres produits			7 313	6	7 307	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			459 419	1 057 390	- 597 971	-56,55	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				138 250	- 138 250	-100	
Variation de stock (marchandises)			3 442	-1 282	4 724	368,49	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			19 806	265 258	- 245 452	-92,53	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-14 250	116	- 14 366	N/S	
Autres achats et charges externes			951 613	592 607	359 006	60,58	
Impôts, taxes et versements assimilés			12 956	11 794	1 162	9,85	
Salaires et traitements			665 840	584 751	81 089	13,87	
Charges sociales			259 961	251 219	8 742	3,48	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			463 101	348 087	115 014	33,04	
Dotations aux provisions sur immobilisations			426 772		426 772	N/S	
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			32 482	36	32 446	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			2 821 724	2 190 835	630 889	28,80	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-2 362 305	-1 133 445	-1 228 860	108,42	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			1 765	954	811	85,01	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change				8	- 8	-100	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			1 765	962	803	83,47	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			17 423	22 309	- 4 886	-21,90	
Différences négatives de change				95	- 95	-100	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			17 423	22 404	- 4 981	-22,23	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-15 658	-21 442	5 784	26,98	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 377 963	-1 154 887	-1 223 076	105,90	

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		61 373	- 61 373	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 072 571	42 875	2 029 696	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	2 072 571	104 248	1 968 323	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		44 119	- 44 119	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 016 849		2 016 849	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 016 849	44 119	1 972 730	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	55 721	60 129	- 4 408	-7,33
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-141 530	-170 591	29 061	17,04
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 533 755	1 162 600	1 371 155	117,94
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 714 466	2 086 766	2 627 700	125,92
RESULTAT NET	-2 180 712	-924 166	-1 256 546	135,97
Dont Crédit-bail mobilier	14 441	14 441		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 916 334,75 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 180 711,71 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La continuité de l'exploitation de l'entreprise dans sa phase de recherche, est assurée notamment :

- par le développement de son Chiffre d'Affaires
- par le remboursement du crédit d'impôt recherche effectué par l'administration après son approbation du caractère innovant de cette activité, sans obligation de résultat
- par l'octroi d'aides et de subventions publiques
- par des augmentations numéraires en capital

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- L'ensemble des projets PRAGMA PAC et FIPACS dont les brevets, développés de 2004 à 2019, ont fait l'objet d'une dépréciation à 100% soit une provision pour dépréciation sur l'exercice 2022 d'un montant de 426 772€.
- Les opérations sur les titres de participation avec la société DRONE VOLT ont été effectuées sur l'année 2022. Les opérations d'acquisitions et de cessions de titres de cette société pour un montant total de 2 016 847€ se sont soldées par une perte en résultat exceptionnel de 555 007€. Cette perte a été compensée par un produit à recevoir de 555 007€ également comptabilisée en produit exceptionnel. Ce produit à recevoir a fait l'objet de règlements en mars 2023.

Liste de projets de PRAGMA INDUSTRIES :

- Projet collaboratif MOBIDIC
- Projet BANC ACTIVATION 2 KM - 22-PR05
- Projet Station_H2_Mobile et Triporteur (22PR01)
- Projet WHYPER - 21PR07
- Projet LA TRAVERSEE DE L'HYDROGENE - 22PR04
- Projet HYUNDAI 4WHEELER - 22PR03
- Projet 1 KW SCOOTER - 22-PR-02
- Projet VOLTHYGE - 21-PR01
- Projet Pile ProRD - 18-PR12
- Projet 21-PR03 - Tremma
- Projet MANGABHY - 21-PR02
- Projet Gamme OEM - 22-PR06
- Projet LLD BTZ - 21-PR05
- Projet STATION H2 - 21-PR04
- Projet LUZO - 20-PR01
- Projet GAMMA 2020 - 19-PR01
- Projet GRIZZLHY - 19-PR05
- Projet TEYA 2020/YETHY - 19-PR02
- Projet IRHYS
- Projet TRIPORTEUR
- Projet ALPHA Magnésium
- Projet Piles
- Projet VAE ALPHA
- Projet OCS Mark III - 18-PR11
- Projet M4H2LM - 19-PR04
- Projet VAHY (VAE La Poste)
- R & D Projet FIPACS

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 499 657 €

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital	499 657	252 346	247 311	%
TOTAL	499 657	252 346	247 311	

Frais de recherche & développement = 3 599 049 €

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	3 599 049	2 082 182	1 516 868	%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 6 187 615 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 650 555	345 829	348 395	4 647 990
Immobilisations corporelles	200 324	474 807		675 131
Immobilisations financières	269 129	595 365		864 494
TOTAL	5 120 008	1 416 001	348 395	6 187 615

Amortissements et provisions d'actif = 3 556 232

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 598 332	774 214		3 372 546
Immobilisations corporelles	168 760	14 926		183 686
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 767 092	789 140		3 556 232

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'augment.capital	499 657	252 346	247 311	5 ans
Frais recherche & developpemen	3 599 049	2 082 182	1 516 868	5 ans
Concess.brevets licences	448 284	262 651	185 633	de 1 à 20 ans
Autres immos.incorporelles	101 000	0	101 000	Non amortiss.
Materiel industriel	102 721	83 553	19 168	de 5 à 10 ans
Outillage industriel	17 816	12 631	5 185	de 2 à 5 ans
Instal./agenc.divers	19 274	11 530	7 744	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	21 676	2 565	19 112	de 3 à 33 ans
Mat.bureau & informatique	69 267	54 193	15 074	de 3 à 5 ans
Mobilier	31 253	19 215	12 038	de 4 à 7 ans
Immo.corporel. en cours	413 125	0	413 125	Non amortiss.
TOTAL	5 323 121	2 780 864	2 542 257	

Etat des créances = 2 209 386

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	480 523		480 523
Actif circulant & charges d'avance	1 728 863	1 728 863	
TOTAL	2 209 386	1 728 863	480 523

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	10 562				
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL	10 562				

Produits à recevoir par postes du bilan = 422 173 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	954
Clients et comptes rattachés	215 181
Autres créances	206 038
Disponibilités	
TOTAL	422 173

Charges constatées d'avance = 469 915 €

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

Informations complémentaires sur le bilan actif

Conformément au BOI-BIC-CHG-20-30-30 n° 70, 1er décembre 2014 BF 2/15 inf. 101, l'amortissement des coûts de développement débute désormais à partir de la mise en service du développement.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 316 780

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	204768	10,00	2 047 680
Titres émis	26910	10,00	269 100
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	231678	10,00	2 316 780

Etat des dettes = 2 557 005

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 273 811	317 812	916 030	39 969
Dettes financières diverses	76 889	76 889		
Fournisseurs	892 255	892 255		
Dettes fiscales & sociales	309 219	309 219		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 831	4 831		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 557 005	1 601 006	916 030	39 969

Charges à payer par postes du bilan = 533 843

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	474 873
Dettes fiscales & sociales	58 970
Autres dettes	
TOTAL	533 843

Informations complémentaires sur le bilan passif

Nous constatons qu'il n'y pas d'engagements hors bilan financier avec les banques.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 143 971

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	54 412	37,79 %
Prestations de services	4 704	3,27 %
Produits des activités annexes	84 855	58,94 %
TOTAL	143 971	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -141 530

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-2 362 305		-2 362 305
Résultat financier	-15 658		-15 658
Résultat exceptionnel	55 721		55 721
CIR		-141 530	-141 530
TOTAL	-2 322 242	-141 530	-2 180 712

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

La société a bénéficié en 2022 d'un crédit d'impôt recherche de 141 531E

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes
--

Annexes (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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens	2	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	10	0

Indemnités de Départ à la Retraite

Conformément au choix laissé par le Code de commerce, les engagements de la société en matière d'indemnité de départ à la retraite ne font l'objet d'aucune provision. L'engagement de retraite sur cette société représente la somme de 58 830.55€

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			18 333	18 333
Montants de l'exercice			14 441	14 441
Sous-total			32 774	32 774

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			14 441	14 441
Entre 1 et 5 ans			10 830	10 830
A plus de 5 ans				
Sous-total			25 271	25 271

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			435	435
A plus de 5 ans				
Sous-total			435	435

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			58 479	58 479

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes (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 = 422 173

Produits à recevoir sur immobilisations financières		Montant
	Int.courus/cre.soc.participati(26880000000)	954
TOTAL		954

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés		Montant
	Clients factures a etablir(41810000000)	215 181
TOTAL		215 181

Produits à recevoir sur autres créances		Montant
	Fourn rrr a obtenir(40980000000)	205 182
	Org.soc. produits a recevoir(43870000000)	856
TOTAL		206 038

Charges constatées d'avance = 469 915

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constatees d'avance(48600000000)	469 915
TOTAL		469 915

Charges à payer = 533 843

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
	Fourn factures non parvenues.(40810000000)	474 873
TOTAL		474 873

Dettes fiscales et sociales		Montant
	Pers congés à payer(42820000000)	39 831
	Ta libératoire(43800000000)	307
	Org.soc. congés à payer(43820000000)	16 597
	Etat autres charges à payer(44860000000)	1 508
	Taxe d'apprentissage(44862000000)	727
TOTAL		58 970

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Annexes (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 316 780	2 047 680	1 904 530	1 800 900	1 800 900
b) Nombre d'actions émises	269 100	143 150	103 630		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	143 971	629 392	428 110	1 692 695	304 579
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-1 543 661	-746 670	-373 592	-214 614	-621 993
c) Impôt sur les bénéfices	-141 530	-170 591	-138 931	-124 886	-53 298
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-1 402 131	-576 079	-234 661	-89 728	-568 695
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-2 180 712	-924 166	-743 671	-552 830	-866 504
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-6				
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-9				
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	10				
b) Montant de la masse salariale	665 840	584 751	402 807	552 297	350 840
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	259 961	251 219	164 212	212 795	128 473

Observations complémentaires

Document soumis
 au contrôle du
 Commissaire aux Comptes

Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Pragma Mobility	1 000	-384273€	100%	1 000	1 000	462 543€		353 703 €	-247 537 €	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes
--



COMMISSAIRES AUX COMPTES
Philippe ANGLADE
Florence LAPEYRERE
Justine SAUMITOU
Olivier THIÉBAUT
Céline WANGERMEZ

MERIGNAC

81 avenue de Magudas
33700 Mérignac

☎ : 05 56 12 18 52

☎ : 09 74 44 08 44

✉ : audit@groupecaec.fr

www.groupecaec.fr

PRAGMA INDUSTRIES

SAS au capital de 2 316 780 euros

40 rue Chapelet – Z.A de la Négresse

64200 BIARRITZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2022

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de la société PRAGMA INDUSTRIES,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

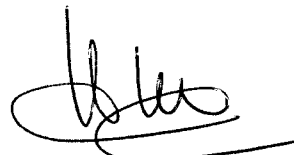
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Mérignac, le 15/05/2023,

Pour SASU EDMOND CAUBRAQUE
Commissaire aux comptes titulaire



Représentée par Florence LAPEYRERE
Commissaire aux comptes
Inscrite à la CRCC de Grande Aquitaine

FIDAL

AVOCATS

15 JUIN 2023

Monsieur le Greffier
du tribunal de commerce
1 avenue Anne de Neubourg
64100 BAYONNE

Bayonne, le 14 juin 2023

MSV/AG

S.A.S. PRAGMA INDUSTRIES – RCS BAYONNE 478 038 219
Dépôt des comptes exercice clos le 31 décembre 2022.

Monsieur le Greffier,

Nous vous adressons sous ce pli les documents suivants, aux fins de dépôt des comptes annuels savoir :

- comptes annuels et annexe ;
- affectation du résultat ;
- rapport du commissaire aux comptes ;
- chèque de 45,02 euros libellé à votre ordre en règlement de cette formalité.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.


Marc de SAINT VICTOR

Technocité – Bâtiment Astria – 5, rue Joseph Szydlowski – CS 88528 – 64185 Bayonne Cedex • France • fidal.com
Tél : 05 59 57 20 20 • Barreau de Bayonne • Case 63